

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ รายงานฐานะการเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน และรายงานรายได้แผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกรรณาภรณ์ ตำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 19

(นางสาวทัศนีย์ กลิ่นอังกาบ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	7,888,081.89	5,177,350.03
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	7,510,119.28	5,975,247.22
วัสดุคงเหลือ	7	870,206.87	547,347.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	116,556.22	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		16,384,964.26	11,699,945.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	9	49,828,856.67	49,828,856.67
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10	185,468,026.66	187,851,195.51
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	24,664,203.13	30,140,438.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	98,709,435.00	85,709,435.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		358,670,521.46	353,529,926.09
รวมสินทรัพย์		375,055,485.72	365,229,871.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวอนพร แต่งขาว)

เลขานุการกรม



(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	13	21,092,380.15	20,110,571.26
เงินรับฝากระยะสั้น	14	2,562,103.91	2,535,598.96
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>23,654,484.06</u>	<u>22,646,170.22</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	15	2,531,525.34	1,626,928.51
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว	16	1,000,000.00	1,000,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	17	49,828,856.67	49,828,856.67
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>53,360,382.01</u>	<u>52,455,785.18</u>
รวมหนี้สิน		<u>77,014,866.07</u>	<u>75,101,955.40</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>298,040,619.65</u>	<u>290,127,915.71</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		298,040,619.65	290,127,915.71
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>298,040,619.65</u>	<u>290,127,915.71</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวธนพร แต่งขาว)

เลขานุการกรม



(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)
(หน่วย : บาท)			
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	20	248,310,842.14	266,326,834.89
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	21	435,403.17	2,064,093.17
รายได้อื่น	22	23,600.00	913,087.50
รวมรายได้		<u>248,769,845.31</u>	<u>269,304,015.56</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	23	29,858,204.00	30,772,465.76
ค่าบำเหน็จบำนาญ	24	7,113,163.39	6,538,249.07
ค่าตอบแทน	25	23,687,870.76	11,122,380.94
ค่าใช้จ่าย	26	126,523,115.59	177,496,506.92
ค่าวัสดุ	27	1,806,948.90	3,355,926.03
ค่าสาธารณูปโภค	28	13,031,928.68	15,621,754.56
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29	22,457,690.05	21,898,599.19
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	30	16,281,520.00	10,057,634.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	96,700.00	-
รวมค่าใช้จ่าย		<u>240,857,141.37</u>	<u>276,863,516.47</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>7,912,703.94</u>	<u>(7,559,500.91)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

.....
จพ นพม

(นางสาวธนพร แต่งขาว)

เลขานุการกรม

.....


(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	297,687,416.62	297,687,416.62
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2560		
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	(20,872.08)	(20,872.08)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(7,538,628.83)	(7,538,628.83)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - หลังปรับปรุง	290,127,915.71	290,127,915.71
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	290,127,915.71	290,127,915.71
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	7,912,703.94	7,912,703.94
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	298,040,619.65	298,040,619.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2545 เป็นหน่วยงานที่เกิดขึ้นตามนโยบายการปฏิรูประบบราชการและจัดทำแผนปฏิรูประบบบริหารภาครัฐ รวมไปถึงแผนการปรับเปลี่ยนระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานและผลลัพธ์เข้าสู่ระบบการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ โดยเฉพาะการปรับเปลี่ยนระบบงบประมาณการบัญชี และพัสดุเพื่อความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน และกระจายความรับผิดชอบให้ส่วนราชการและมีความเป็นอิสระคล่องตัวที่จะใช้เงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายการปฏิรูประบบราชการ สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยจึงถือปฏิบัติตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่ในกระทรวงวัฒนธรรม อาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม เลขที่ 10 ถนนเทียมร่วมมิตร แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 274,803,900.00 บาท โดยแยกเป็นแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 25,965,400.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 73,312,600.00 บาท แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม จำนวน 115,830,000.00 บาท แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 13,548,400.00 บาท แผนงานบูรณาการพัฒนาศรษฐกิจดิจิทัล จำนวน 8,860,000.00 บาท แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม จำนวน 4,939,900.00 บาท และแผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ จำนวน 32,347,600.00 บาท

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย เป็นหน่วยงานที่มีการเสนอรายงานและมีการจัดทำรายงานการเงิน โดยไม่รวมกองทุนหมุนเวียนภายใต้ความรับผิดชอบ จำนวน 1 กองทุน คือ กองทุนส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย ซึ่งจัดขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนเกี่ยวกับการให้การอุดหนุนหรือให้กู้ยืมเงินแก่ผู้ขอรับการส่งเสริมตลอดจนการดำเนินการอื่นเกี่ยวกับการส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย และเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและมีการจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย รายการบัญชีของกองทุนดังกล่าวจึงไม่ได้นำมาแสดงรวมอยู่ในรายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2561 และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด แต่ไม่รวมถึงรายการบัญชีของกองทุนส่งเสริมศิลปะร่วมสมัยที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงาน แต่ถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและต้องจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการภายในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ดังนี้

1. หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
2. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

และข้อผิดพลาด

4. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
5. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
6. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
7. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
8. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
9. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
10. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
11. นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน ประกาศ ณ วันที่ 21 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินทรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินทรองราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

4.2 ลูกหนี้

- ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ ข้อมูลประวัติการชำระหนี้ และหลักฐานการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ร่วมกับการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

- ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ หมายถึง จำนวนเงินในงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงาน และ/หรือ เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อนำไปทรองใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ในระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งชดใช้ไปสำคัญ

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีความคงทนถาวร

วัสดุที่ซื้อมาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ และแสดงราคาทุนของวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของอุปกรณ์ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	2 - 15	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	8	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	3 - 10	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 - 20	ปี
--------------------	--------	----

4.6 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ บันทึกบัญชีในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มา โดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาตามคุณลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงขึ้นตามกาลเวลา

4.7 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.8 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.8 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว (ต่อ)

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.9 รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- 2) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.10 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับการยกเว้น รายได้แผ่นดิน และรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.11 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการันั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2561	2560
เงินตรงราชการ	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทกระแสรายวัน	1,796,010.00	16,485.29
เงินฝากคลัง	5,092,071.89	4,160,864.74
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>7,888,081.89</u>	<u>5,177,350.03</u>

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

เงินทรงรอราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทรงรอราชการ พ.ศ. 2547 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปี ได้แก่ เงินฝากธนาคาร

เงินฝากสถาบันการเงิน เป็นเงินที่หน่วยงานได้วางฎีกาเบิกจ่ายในระบบ GFMS แล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน ซึ่งเป็นยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) จำนวน 1,779,910.00 บาท และเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) จำนวน 16,100.00 บาท

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน 5,092,071.89 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับฝากไว้เป็นเงินนอกงบประมาณประเภทเงินฝากคลัง เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สิน เงินมัดจำประกันสัญญา เงินช่วยเหลือหรือบริจาค หรือเงินอื่นใดซึ่งต้องจ่ายคืนแก่ผู้ฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมาย อันเป็นที่มาของเงินฝากคลัสนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สิน	7,500.00	22,483.72
เงินประกันสัญญา	2,478,703.91	2,482,718.96
เงินประกันผลงาน	83,400.00	52,880.00
เงินบริจาค โครงการ สรรพาศิลปิน "ศิลปากร"	51,672.80	51,672.80
เงินบริจาค โครงการ ชมรมตลาดนัดศิลปะ	408.29	408.29
เงินรับบริจาคจากต่างประเทศและเงินบริจาคอื่น	2,470,386.89	1,550,700.97
รวมเงินฝากคลัง	<u>5,092,071.89</u>	<u>4,160,864.74</u>

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	2561	2560
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	4,448,323.08	3,640,933.65
รายได้ค้างรับ	3,061,796.20	2,334,313.57
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>7,510,119.28</u>	<u>5,975,247.22</u>

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

				(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืม ในงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนด ชำระและการส่ง ใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2561	4,067,733.08	-	380,590.00	4,448,323.08
2560	2,253,530.80	-	1,387,402.85	3,640,933.65

รายได้ค้างรับ จำนวน 3,061,796.20 บาท เป็นรายได้ค้างรับจากกรมบัญชีกลางทั้งจำนวน

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ

	2561	2560
วัสดุคงเหลือ	870,206.87	547,347.77
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>870,206.87</u>	<u>547,347.77</u>

หมายเหตุ 8 สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	116,556.22	-
รวมสิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>116,556.22</u>	<u>-</u>

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า จำนวน 116,556.22 บาท เป็นค่าเบี้ยประกันภัยอาคารหอศิลปวัฒนธรรม
ราชดำเนินทั้งจำนวน

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 ลูกหนี้อื่นระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	49,828,856.67	49,828,856.67
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว	<u>49,828,856.67</u>	<u>49,828,856.67</u>

ลูกหนี้อื่นระยะยาว จำนวน 49,828,856.67 บาท เป็นลูกหนี้ตามคำพิพากษาศาลปกครองกลาง
ที่พิพากษาสิ้นสุดเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยลูกหนี้ต้องชดใช้เงินให้สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน
49,828,856.67 บาท

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	211,780,230.99	204,299,131.47
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	<u>(29,958,008.19)</u>	<u>(21,762,055.45)</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้างสุทธิ	<u>181,822,222.80</u>	<u>182,537,076.02</u>
ครุภัณฑ์	17,925,980.69	17,920,550.79
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	<u>(14,280,176.83)</u>	<u>(12,606,431.30)</u>
ครุภัณฑ์สุทธิ	<u>3,645,803.86</u>	<u>5,314,119.49</u>
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	<u>185,468,026.66</u>	<u>187,851,195.51</u>

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ จำนวน 181,822,222.80 บาท เป็นรายการปรับปรุงและตกแต่งภายใน
อาคารหอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนินเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา ซึ่งเสร็จเรียบร้อยเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2558 และ
มีการปรับปรุงเพิ่มเติมในปีงบประมาณ 2561

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	74,567,196.60	72,667,196.60
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(55,114,749.47)	(42,526,757.69)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>19,452,447.13</u>	<u>30,140,438.91</u>
งานระหว่างพัฒนา	<u>5,211,756.00</u>	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	<u>24,664,203.13</u>	<u>30,140,438.91</u>

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ จำนวน 24,664,203.13 บาท ประกอบด้วย

1) โครงการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของศูนย์หอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนินเฉลิมพระเกียรติ 84 พรรษา (ระยะที่ 1 - 4) มูลค่าการได้มา จำนวน 72,627,200.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 55,042,478.90 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 17,584,721.10 บาท

2) โปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 39,996.60 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 39,996.60 บาท

3) โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการและติดตามการดำเนินงานด้านศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยมูลค่าการได้มา จำนวน 1,900,000.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 32,273.97 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 1,867,726.03 บาท

งานระหว่างพัฒนา จำนวน 5,211,756.00 บาท เป็นรายการจ้างพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ตามสัญญาจ้างเลขที่ 29/2561 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2561 วงเงินตามสัญญา 5,790,840.00 บาท เบิกจ่ายแล้ว จำนวน 4 งวด รวมจำนวน 5,211,756.00 บาท คงเหลือ จำนวน 1 งวด จำนวนเงิน 579,084.00 บาท ซึ่งส่งมอบงานเมื่อแล้วเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	98,709,435.00	85,709,435.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>98,709,435.00</u>	<u>85,709,435.00</u>

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 98,709,435.00 บาท เป็นครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ และ
ในปีงบประมาณ 2561 ได้ซื้อครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะเพิ่ม จำนวน 13,000,000.00 บาท

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า	19,431,716.10	19,228,496.40
เจ้าหนี้อื่น	205,444.75	430,146.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	302,499.30	289,811.44
ใบสำคัญค้างจ่าย	1,113,720.00	162,117.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	39,000.00	-
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	<u>21,092,380.15</u>	<u>20,110,571.26</u>

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินประกันอื่น	<u>2,562,103.91</u>	<u>2,535,598.96</u>
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>2,562,103.91</u>	<u>2,535,598.96</u>

เงินประกันอื่น จำนวน 2,562,103.91 บาท เป็นเงินประกันสัญญา จำนวน 2,478,703.91 บาท และเงินประกันผลงาน จำนวน 83,400.00 บาท ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวนำฝากกระทรวงการคลัง

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้รอการรับรู้ระยะยาวต้นปี	1,626,928.51	3,488,001.68
บวก รับบริจาคระหว่างปี	<u>1,340,000.00</u>	<u>203,020.00</u>
	2,966,928.51	3,691,021.68
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการบริจาค	<u>(435,403.17)</u>	<u>(2,064,093.17)</u>
รายได้รอการรับรู้ระยะยาวปลายปี	<u>2,531,525.34</u>	<u>1,626,928.51</u>

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว จำนวน 2,531,525.34 บาท ประกอบด้วย สินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 9,057.36 บาท และเงินรับบริจาค จำนวน 2,522,467.98 บาท ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวนำฝากกระทรวงการคลัง

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 16 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินทดรองราชการรับจากคลัง - เพื่อการดำเนินงาน	1,000,000.00	1,000,000.00
รวมเงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	49,828,856.67	49,828,856.67
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>49,828,856.67</u>	<u>49,828,856.67</u>

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 49,828,856.67 บาท เป็นรายการหนี้สินที่สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ต้องได้รับเงินชดเชยค่าเสียหายจาก บริษัท พรอมมิตร โปรดักชั่น จำกัด ตามคำพิพากษาศาลปกครองกลางที่พิพากษาสิ้นสุด เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 เพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

หมายเหตุ 18 ภาวะผูกพัน

- ภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิก ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	-	245,971.60
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,804,000.00	-
เกิน 5 ปี	941,654,076.12	966,173,062.92
รวม	<u>943,458,076.12</u>	<u>966,173,062.92</u>

ภาวะผูกพันเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี เป็นสัญญาเช่ารถยนต์โดยสารส่วนบุคคล (รถตู้ 12 ที่นั่ง) จำนวน 2 คัน จากบริษัท กรุงเทพธุรกิจลิสซิ่ง จำกัด ระยะเวลาเช่า 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566 ค่าเช่าเดือนละ 16,400.00 บาท/คัน รวมเป็นเงินเดือนละ 32,800.00 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 คงเหลือ สัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 4 ปี 7 เดือน รวมเป็นเงิน 1,804,000.00 บาท

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน (ต่อ)

ภาระผูกพันเกิน 5 ปี เป็นสัญญาเช่าอาคาร หอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนินเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา บริเวณถนนราชดำเนินกลาง แขวงบวรนิเวศ เขตพระนคร กรุงเทพมหานคร จากสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ กำหนดระยะเวลาเช่า จำนวน 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2586 คงเหลือสัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 24 ปี 8 เดือน รวมเป็นเงิน 941,654,076.12 บาท

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำนวน 42 สัญญา จำแนกตามระยะเวลาของสัญญา ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	20,702,483.73	-
รวม	20,702,483.73	-

ในจำนวนนี้มีสัญญาที่มีวงเงินเกิน 1 ล้านบาท จำนวน 7 สัญญา รวมจำนวน 11,129,046.60 บาท ประกอบด้วย

1. โครงการผลิตสื่อสังคมออนไลน์เพื่อส่งเสริมอัตลักษณ์และความเป็นไทย ปี 2561 จำนวน 299,597.60 บาท
2. โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานและติดตามผลการดำเนินงานด้านศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน 579,084.00 บาท
3. จ้างดำเนินการขนส่งผลงานศิลปะ ในนิทรรศการศิลปะร่วมสมัย ไทย - โปรตุเกส จำนวน 821,225.00 บาท
4. จ้างจัดทำนิตยสารอาร์ตสแควร์ ณ สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน 604,550.00 บาท
5. จ้างทำงานผลิตและติดตั้งผลงาน ในโครงการแสดงศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยนานาชาติ จังหวัดกระบี่ จำนวน 4,319,590.00 บาท
6. จ้างติดตั้งผลงานศิลปะนานาชาติ จำนวน 1,895,000.00 บาท
7. จ้างเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และถ่ายทอดสดพิธีเปิด Thailand Biennale, Krabi 2018 จำนวน 2,610,000.00 บาท

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	579,084.00	-
รวม	579,084.00	-

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 18 ภาวะผูกพัน (ต่อ)

ภาวะผูกพันข้างต้นเกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างเลขที่ 29/2561 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2561 จ้างพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย วงเงินตามสัญญา 5,790,840.00 บาท ระยะเวลาส่งมอบงาน รวม 5 งวด โดยบันทึกบัญชีงานระหว่างก่อสร้างซึ่งเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รวม 4 งวด เป็นจำนวนเงิน 5,211,756.00 บาท ทั้งนี้เบิกจ่ายงวดที่ 5 จำนวนเงิน 579,084.00 บาท ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หมายเหตุ 19 การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อนและการจัดประเภทรายการใหม่

ในปีงบประมาณ 2561 สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย พบว่า มีรายการบัญชีของงวดก่อนที่ต้องปรับปรุง จำนวน 2 รายการ รวมเป็นเงิน 20,872.08 บาท ดังนี้

1) ในปีงบประมาณ 2560 บันทึกบัญชีค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ไว้ในบัญชีครุภัณฑ์ซึ่งมีมูลค่าการได้มา รวม 93,125.28 บาท ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์มีมูลค่า 72,257.20 บาท คงเหลือมูลค่าครุภัณฑ์สุทธิ 20,868.08 บาท ซึ่งตามหลักการบันทึกบัญชีที่ถูกต้องจะต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายประเภทบัญชีค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ มีผลให้บัญชีรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา สูงไป จึงปรับปรุงบัญชีครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง

2) ในปีงบประมาณ 2560 บันทึกบัญชีปรับปรุงบัญชีรายได้รอการรับรู้กรณีรับบริจาคเป็นครุภัณฑ์รายการโทรศัพท์เคลื่อนที่ Nokia N 79 จำนวน 4 เครื่อง โดยบันทึกลดยอดบัญชีรายได้รอรับรู้และบัญชีรายได้จากการบริจาคด้วยรายการค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมมูลค่าซากเป็นเงิน 8,675.00 บาท จากยอดที่ถูกต้องจริงเป็นเงิน 8,671.00 บาท สูงไป จำนวนเงิน 4.00 บาท จึงปรับปรุงบัญชีรายได้รอรับรู้ให้ถูกต้อง

(หน่วย : บาท)

	ก่อนรายการ ปรับปรุง	รายการ ปรับปรุง	รายการจัด ประเภทใหม่	หลังรายการปรับปรุง และจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	187,872,063.59	(20,868.08)	-	187,851,195.51
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการ				
อุดหนุนระยะยาว	1,626,924.51	4.00	-	1,626,928.51
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	290,148,787.79	(20,872.08)	-	290,127,915.71

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 19 การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อนและการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ก่อนรายการ</u> <u>ปรับปรุง</u>	<u>รายการ</u> <u>ปรับปรุง</u>	<u>รายการจัด</u> <u>ประเภทใหม่</u>	<u>หลังรายการปรับปรุง</u> <u>และจัดประเภทใหม่</u>
งบแสดงผลการดำเนินงาน				
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560				
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	2,064,097.17	4.00	-	2,064,093.17
ค่าวัสดุ				
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	-	-	214,762.78	214,762.78
ค่าใช้จ่าย				
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	193,894.70	20,868.08	(214,762.78)	-
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	7,538,628.83	20,872.08	-	7,559,500.91
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน				
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560				
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	7,538,628.83	20,872.08	-	7,559,500.91
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	290,148,787.79	(20,872.08)	-	290,127,915.71

หมายเหตุ 20 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	25,376,835.97	25,171,259.92
รายได้จากงบดำเนินงาน	59,956,305.41	64,711,666.03
รายได้จากงบลงทุน	26,258,930.00	21,780,232.50
รายได้จากงบอุดหนุน	9,000,000.00	10,057,600.00
รายได้จากงบกลาง	10,098,290.22	10,327,964.04
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	102,672,259.35	130,178,858.38
หัก เบิกเงินส่งคืนเงินงบประมาณ	(8,395,096.20)	(6,120,834.59)
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	224,967,524.75	256,106,746.28

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 20 รายได้จากงบประมาณ (ต่อ)

	2561	(หน่วย : บาท) 2560
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือมปี เบิกจ่ายปัจจุบัน)		
เงินกันไว้เบิกเหลือมปี 2560		
รายได้จากงบดำเนินงาน	2,265,104.96	1,585,827.61
รายได้จากงบลงทุน	1,251,900.00	28,890.00
รายได้จากงบอุดหนุน	2,824,400.00	-
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	16,838,305.47	8,605,371.00
รวมเงินเบิกเหลือมปี	<u>23,179,710.43</u>	<u>10,220,088.61</u>
เงินกันไว้เบิกเหลือมปี 2557		
รายได้จากงบดำเนินงาน	-	-
รายได้จากงบลงทุน	-	-
รายได้จากงบอุดหนุน	-	-
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	163,606.96	-
รวมเงินเบิกเหลือมปี	<u>163,606.96</u>	<u>-</u>
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	<u>23,343,317.09</u>	<u>10,220,088.61</u>
รวมรายได้จากงบประมาณ	<u>248,310,842.14</u>	<u>266,326,834.89</u>

หมายเหตุ 21 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2561	(หน่วย : บาท) 2560
รายได้จากการรับบริจาค	<u>435,403.17</u>	<u>2,064,093.17</u>
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>435,403.17</u>	<u>2,064,093.17</u>

รายได้จากการบริจาค จำนวน 435,403.17 บาท เป็นรายได้จากการทยอยรับรู้ตามค่าเสื่อมราคาประจำปีของสินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 15,089.09 บาท และจากการใช้จ่ายเงินรับบริจาคตามวัตถุประสงค์ จำนวน 420,314.08 บาท

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 22 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้อื่น	23,600.00	913,087.50
รวมรายได้อื่น	<u>23,600.00</u>	<u>913,087.50</u>

รายได้อื่น จำนวน 23,600.00 บาท เป็นรายได้ที่จากการให้หน่วยงานของรัฐใช้พื้นที่ศูนย์หอศิลป์ร่วมสมัย
ราชดำเนินเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา

หมายเหตุ 23 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินเดือน	21,351,901.27	21,561,135.05
ค่าล่วงเวลา	342,490.00	512,540.00
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	3,860,280.00	3,695,183.07
เงินช่วยค่าครองชีพ	7,500.00	12,660.00
ค่ารักษาพยาบาล	2,019,606.62	2,768,234.04
เงินช่วยการศึกษาบุตร	73,100.00	114,256.00
เงินชดเชย กบข.	317,393.57	295,921.55
เงินสมทบ กบข.	476,090.35	443,882.34
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	142,968.00	142,418.00
ค่าเช่าบ้าน	573,100.00	586,100.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	693,774.19	640,135.71
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>29,858,204.00</u>	<u>30,772,465.76</u>

หมายเหตุ 24 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
บำนาญ	5,714,026.44	4,976,741.21
เงินช่วยค่าครองชีพ	235,308.00	235,308.00
บำเหน็จดำรงชีพ	200,000.00	800,000.00
ค่ารักษาพยาบาล	936,528.95	501,199.86
เงินช่วยการศึกษาบุตร	27,300.00	25,000.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>7,113,163.39</u>	<u>6,538,249.07</u>

✓

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 25 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	23,674,190.76	10,891,090.94
ค่าตอบแทนอื่น	13,680.00	231,290.00
รวมค่าตอบแทน	<u>23,687,870.76</u>	<u>11,122,380.94</u>

หมายเหตุ 26 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	5,800,431.60	31,510,963.20
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	17,421,948.58	11,634,011.66
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	453,963.42	236,296.79
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	451,008.00	287,309.20
ค่าจ้างเหมาบริการ	46,197,240.50	52,407,187.35
ค่าธรรมเนียม	37,895.00	-
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,360,434.75	508,016.00
ค่าเช่า	27,564,053.37	33,846,835.54
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	195,716.88	9,315.00
ค่าประชาสัมพันธ์	22,470,736.96	42,468,693.72
ค่าใช้สอยอื่น	4,569,686.53	4,587,878.46
รวมค่าใช้สอย	<u>126,523,115.59</u>	<u>177,496,506.92</u>

ค่าเช่า จำนวน 27,564,053.37 บาท เป็นค่าเช่าสถานที่ปฏิบัติราชการของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย อาคารธนาลงกรณ์ ชั้น 6 จำนวน 2,313,432.00 บาท ค่าเช่าอาคารหอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน เฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา จำนวน 24,518,986.80 บาท ค่าเช่าสถานที่ดูแลรักษาผลงานฯ จำนวน 66,768.00 บาท ค่าเช่ารถตู้ จำนวน 2 คัน รวมจำนวน 409,971.60 บาท และค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน 235,895.12 บาท และค่าเช่าอื่น ๆ จำนวน 18,999.85 บาท

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 27 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าวัสดุ	1,753,738.90	3,141,163.25
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	53,210.00	214,762.78
รวมค่าวัสดุ	<u>1,806,948.90</u>	<u>3,355,926.03</u>

หมายเหตุ 28 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	2,757,412.00	4,640,944.96
ค่าน้ำประปา	43,183.60	59,153.86
ค่าโทรศัพท์	211,431.08	236,100.74
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	9,780,020.00	10,306,100.00
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	239,882.00	379,455.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>13,031,928.68</u>	<u>15,621,754.56</u>

หมายเหตุ 29 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,195,952.74	8,171,965.26
ครุภัณฑ์	1,673,745.53	1,843,134.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12,587,991.78	11,883,499.65
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>22,457,690.05</u>	<u>21,898,599.19</u>

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	4,457,120.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคธุรกิจ	11,824,400.00	10,057,600.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	-	34.00
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>16,281,520.00</u>	<u>10,057,634.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>16,281,520.00</u>	<u>10,057,634.00</u>

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 30 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 4,457,120.00 บาท โดยส่วนใหญ่อุดหนุนให้กับมหาวิทยาลัยศิลปากร จำนวน 3,807,120.00 บาท เพื่อดำเนินโครงการสร้างสรรค์ศิลปะร่วมสมัยเพื่อต่อยอดทุนทางวัฒนธรรม

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาครัฐกิจ จำนวน 11,824,400.00 บาท เป็นเงินอุดหนุนการวิจัยเพื่อพัฒนางานด้านศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน 2,824,400.00 บาท และเงินอุดหนุนการพัฒนาและส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย จำนวน 9,000,000.00 บาท

หมายเหตุ 31 ค่าใช้จ่ายอื่น

	2561	2560
ค่าใช้จ่ายอื่น	96,700.00	-
TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(3,415,050.64)	(10,590,169.96)
TE - ปรับเงินฝากคลัง	3,415,050.64	10,590,169.96
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>96,700.00</u>	<u>20,868.08</u>

✓

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานบุคลากรภาครัฐ					
บุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม					
งบบุคลากร	25,219,681.27	-	-	25,219,681.27	-
งบดำเนินงาน	1,402,900.00	-	-	1,400,928.19	1,971.81
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	26,622,581.27	-	-	26,620,609.46	1,971.81
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน					
ผลผลิตที่ 1 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการถ่ายทอดและพัฒนา					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	49,833,546.94	-	1,161,284.88	47,351,212.12	1,321,049.94
งบลงทุน	60,960.00	-	-	58,639.90	2,320.10
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	70,000.00	-	-	70,000.00	-
รวม	49,964,506.94	-	1,161,284.88	47,479,852.02	1,323,370.04
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน					
ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการเพิ่มคุณค่าและมูลค่า					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	12,726,445.56	-	-	11,281,059.66	1,445,385.90
งบลงทุน	465,300.00	-	-	465,299.52	0.48
งบอุดหนุน	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	22,191,745.56	-	-	20,746,359.18	1,445,386.38

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1: โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	26,661,600.00	1,933,239.17	4,181,073.25	20,547,287.58	-
รวม	26,661,600.00	1,933,239.17	4,181,073.25	20,547,287.58	-
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 2: โครงการส่งเสริมอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	35,000,000.00	174,684.15	2,350,102.35	32,475,213.50	-
รวม	36,900,000.00	174,684.15	2,350,102.35	34,375,213.50	-
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 3: โครงการจัดหาทุนสถาบันพระมหากษัตริย์และพระบรมวงศานุวงศ์					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	8,000,000.00	9,506.00	-	7,990,494.00	-
รวม	8,000,000.00	9,506.00	-	7,990,494.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 4: โครงการส่งเสริมการสร้างสรรค์ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	20,015,800.00	-	-	20,015,800.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	18,200,000.00	404,792.09	6,679,222.00	11,115,985.91	-
รวม	38,215,800.00	404,792.09	6,679,222.00	31,131,785.91	-
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ โครงการที่ 1: โครงการวัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้สันติสุข					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	11,027,339.00	47,429.71	492,000.00	10,487,909.29	-
รวม	11,027,339.00	47,429.71	492,000.00	10,487,909.29	-
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการที่ 1: โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	26,359,540.00	342,851.37	5,255,233.85	20,761,454.78	-
รวม	26,359,540.00	342,851.37	5,255,233.85	20,761,454.78	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

รายการ	งบบุคลากร	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบบุคลากร : แผนงานบูรณาการพัฒนา เศรษฐกิจดิจิทัล โครงการที่ 1: โครงการพัฒนาระบบข้อมูล เทคโนโลยีดิจิทัลด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	8,860,000.00	-	579,084.00	5,211,756.00	3,069,160.00
รวม	8,860,000.00	-	579,084.00	5,211,756.00	3,069,160.00
แผนงบบุคลากร : แผนงานบูรณาการวิจัยและ นวัตกรรม โครงการที่ 1: โครงการวิจัยทางด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	4,939,900.00	-	-	-	4,939,900.00
รวม	4,939,900.00	-	-	-	4,939,900.00
รวมทั้งสิ้น	259,743,012.77	2,912,502.49	20,698,000.33	225,352,721.72	10,779,788.23

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน					
งบรายจ่ายอื่น	1,185,000.00	3,672.00	-	1,181,328.00	-
รวม	1,185,000.00	3,672.00	-	1,181,328.00	-
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรม ได้รับการบริหารจัดการ					
งบรายจ่ายอื่น	644,147.75	-	-	644,147.75	-
รวม	644,147.75	-	-	644,147.75	-
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน ผลผลิตที่ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนาและวัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง					
งบรายจ่ายอื่น	3,000,000.00	-	-	2,995,440.00	4,560.00
รวม	3,000,000.00	-	-	2,995,440.00	4,560.00
รวมทั้งสิ้น	264,572,160.52	2,916,174.49	20,698,000.33	230,173,637.47	10,784,348.23

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (เงินกันปีงบประมาณ 2560)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา โครงการที่ 1 : โครงการวิจัยทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	2,824,400.00	2,824,400.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	2,824,400.00	2,824,400.00	-
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความ ยากจน ลดความเหลื่อมล้ำและสร้างการเติบโตจากภายใน ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการเพิ่มคุณค่าและมูลค่า			
งบบุคลากร			
งบดำเนินงาน	180,000.06	180,000.06	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	180,000.06	180,000.06	-
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 2 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	376,600.00	376,600.00	-
รวม	376,600.00	376,600.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (เงินกันปีงบประมาณ 2560) (ต่อ)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำ ความเป็นไทยสู่สากล			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	1,062,811.76	558,909.47	503,902.29
รวม	1,062,811.76	558,909.47	503,902.29
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรค์ศิลปวัฒนธรรมร่วม สมัยเพื่อการท่องเที่ยว			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	1,179,840.00	1,179,840.00	-
รวม	1,179,840.00	1,179,840.00	-
รวม	5,623,651.82	5,119,749.53	503,902.29
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม			
งบรายจ่ายอื่น	90,000.00	90,000.00	-
รวม	90,000.00	90,000.00	-
รวมทั้งสิ้น	5,713,651.82	5,209,749.53	503,902.29

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการส่งเสริม การวิจัยและพัฒนา โครงการที่ 1 : โครงการวิจัยทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	3,882,000.00	2,824,400.00	-	1,057,600.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	3,882,000.00	2,824,400.00	-	1,057,600.00	-
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริม และพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1 : โครงการเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวและพระบรม วงศานุวงศ์					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	8,000,000.00	101,000.00	-	7,898,139.00	861.00
รวม	8,000,000.00	101,000.00	-	7,898,139.00	861.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 2 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	49,939,600.00	85,000.00	376,600.00	49,477,281.00	719.00
รวม	49,939,600.00	85,000.00	376,600.00	49,477,281.00	719.00
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	780,000.00	-	-	770,400.00	9,600.00
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	35,780,400.00	712,000.00	1,562,811.76	33,503,786.87	1,801.37
รวม	36,560,400.00	712,000.00	1,562,811.76	34,274,186.87	11,401.37
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรค์ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	41,420,000.00	315,000.00	1,179,840.00	39,923,837.06	1,322.94
รวม	41,420,000.00	315,000.00	1,179,840.00	39,923,837.06	1,322.94

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
<p>แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาคความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน</p> <p>ผลผลิตที่ 1 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการถ่ายทอดและพัฒนา</p>					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	52,522,350.00	99,000.00	-	52,422,822.02	527.98
งบลงทุน	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	5,343,750.00	365,000.00	-	4,978,369.05	380.95
รวม	64,866,100.00	464,000.00	-	64,401,191.07	908.93
<p>แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาคความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน</p> <p>ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการเพิ่มคุณค่าและมูลค่า</p>					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	12,266,167.50	53,000.00	180,000.06	12,032,291.81	875.63
งบลงทุน	15,261,732.50	-	-	15,261,732.50	-
งบอุดหนุน	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	36,527,900.00	53,000.00	180,000.06	36,294,024.31	875.63
<p>แผนงบประมาณ : แผนงานบุคลากรภาครัฐ</p> <p>โครงการที่ 1 : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม</p>					
งบบุคลากร	25,528,300.00	-	-	25,257,717.14	270,582.86
งบดำเนินงาน	1,440,200.00	-	-	1,379,914.69	60,285.31
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	26,968,500.00	-	-	26,637,631.83	330,868.17
รวม	268,164,500.00	4,554,400.00	3,299,251.82	259,963,891.14	346,957.04

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการ สร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ					
งบรายจ่ายอื่น	2,996,475.00	-	-	2,942,273.10	54,201.90
รวม	2,996,475.00	-	-	2,942,273.10	54,201.90
เบิกแทนสำนักปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม					
งบรายจ่ายอื่น	600,000.00	-	90,000.00	510,000.00	-
รวม	600,000.00	-	90,000.00	510,000.00	-
รวมทั้งสิ้น	271,760,975.00	4,554,400.00	3,389,251.82	263,416,164.24	401,158.94

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	2561	2560
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	970,336.83	1,122,268.38
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	<u>970,336.83</u>	<u>1,122,268.38</u>
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	<u>(970,336.83)</u>	<u>(1,122,268.38)</u>
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	2,353.95	3,056.53
รายได้อื่น	<u>967,982.88</u>	<u>1,119,211.85</u>
รวมรายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	<u>970,336.83</u>	<u>1,122,268.38</u>

✓