

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
รับที่ กคพ
วันที่ ๒๖ มี.ค. ๖๕ เวลา ๑๐.๓๙ น.



ที่ ตพ ๐๐๔๕/ ๐๕๐๐

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

กคพ
รับที่ 199
วันที่ ๒๖ มี.ค. ๖๕
เวลา ๐๘.๓๙ น.

๒๕ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

อ้างถึง หนังสือสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ด่วนที่สุด ที่ วธ ๐๖๐๑/๑๓๘๔ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของ
สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน ๒ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๙ ได้ตรวจสอบ
รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย เสร็จแล้ว
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกรรณาภรณ์ ดำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๙ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงาน
เลขานุการกรม
รับที่ กคพ ๖
วันที่ ๒๖ มี.ค. ๖๕
เวลา ๑๐.๓๙ น.
 กอ.ช.
 วท.
 กบค.
 กคพ.
 กผง.
.....
.....
เลขานุการกรม
๒๕ มี.ค. ๖๕

สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๙
โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๑๕๔๔
โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๘๘
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit19@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการเงินรวม ตามหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้รายงานการเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดทำขึ้น ต้องเป็นรายงานการเงินที่รวมเงินทุกประเภท หากมีหน่วยงานภายใต้การควบคุม หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำรายงานการเงินรวมที่รวมหน่วยงานย่อยทุกแห่งที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานของรัฐนั้น ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 35 เรื่อง รายงานการเงินรวม (เมื่อมีการประกาศใช้) และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0410.2/ว 2 ลงวันที่ 28 มกราคม 2562

๕๒



เรื่อง แนวปฏิบัติในการจัดทำรายงานการเงินภาพรวมสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งกระทรวงการคลังยังมิได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับดังกล่าว เป็นผลให้สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยมิได้นำทุนหมุนเวียนที่ไม่เป็นนิติบุคคล คือ กองทุนส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ที่อยู่ภายใต้การควบคุมมารวมในรายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

๗๔



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปลักษณะเกี่ยวกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกรรณาภรณ์ ดำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 19

(นางสาวนัยนา พลกุล)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

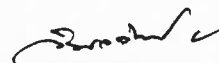
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	7,862,853.65	4,892,280.65
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	5,861,958.59	1,605,619.93
วัสดุคงเหลือ		668,547.16	1,512,984.43
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	123,663.06	120,090.07
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,517,022.46	8,130,975.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	8	49,828,856.67	49,828,856.67
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	169,934,549.29	178,115,377.44
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	19,822,861.27	21,539,269.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	98,709,435.00	98,709,435.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		338,295,702.23	348,192,938.35
รวมสินทรัพย์		352,812,724.69	356,323,913.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางรพีพร คล่องธนาคม)

เลขานุการกรม



(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		6,961,874.53	10,680,233.57
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		840.24	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	12	9,069,308.93	675,444.94
เงินรับฝากระยะสั้น	13	1,218,899.24	1,488,048.73
รวมหนี้สินหมุนเวียน		17,250,922.94	12,843,727.24
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	14	3,349,556.41	2,190,152.42
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลระยะยาว		1,000,000.00	1,000,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	15	49,828,856.67	49,828,856.67
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		54,178,413.08	53,019,009.09
รวมหนี้สิน		71,429,336.02	65,862,736.33
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		281,383,388.67	290,461,177.10
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		281,383,388.67	290,461,177.10
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		281,383,388.67	290,461,177.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางรพีพร คล่องธนาคม)

เลขาธิการกรม



(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย


HS

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563


(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	236,378,033.47	295,226,175.78
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	18	434,346.01	12,312,926.44
รายได้อื่น	19	201,950.00	206,587.50
รวมรายได้		237,014,329.48	307,745,689.72
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20	30,095,743.83	31,243,445.09
ค่าบำเหน็จบำนาญ	21	9,348,653.89	7,049,577.68
ค่าตอบแทน	22	7,700,873.88	24,248,989.63
ค่าใช้สอย	23	127,761,644.20	178,725,480.08
ค่าวัสดุ	24	3,831,644.45	4,518,010.54
ค่าสาธารณูปโภค	25	9,402,266.41	8,909,959.61
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	13,102,585.61	15,664,372.06
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	27	8,913,000.00	8,833,800.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	28	9,482,625.00	10,156,745.79
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	26,452,184.51	25,973,678.63
รวมค่าใช้จ่าย		246,091,221.78	315,324,059.11
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(9,076,892.30)	(7,578,369.39)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางรพีพร คล่องธนาคม)

เลขานุการกรม


(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

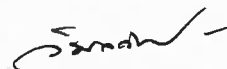
	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	298,040,619.65	298,040,619.65
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	(1,969.29)	(1,969.29)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561 - หลังการปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562	298,038,650.36	298,038,650.36
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(7,578,369.39)	(7,578,369.39)
รายได้แผ่นดินสุทธิ	896.13	896.13
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	<u>290,461,177.10</u>	<u>290,461,177.10</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	290,461,177.10	290,461,177.10
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563		
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(9,076,892.30)	(9,076,892.30)
รายได้แผ่นดินสุทธิ	(896.13)	(896.13)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	<u>281,383,388.67</u>	<u>281,383,388.67</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางรพีพร คล่องธนาคม)

เลขาธิการกรม



(นางสาววิมลลักษณ์ ชูชาติ)

ผู้อำนวยการสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2545 เป็นหน่วยงานที่เกิดขึ้นตามนโยบายการปฏิรูประบบราชการและจัดทำแผนปฏิรูประบบบริหารภาครัฐ รวมไปถึงแผนการปรับเปลี่ยนระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานและผลลัพธ์เข้าสู่ระบบการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ โดยเฉพาะการปรับเปลี่ยนระบบงบประมาณการบัญชี และพัสดุเพื่อความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน และกระจายความรับผิดชอบให้ส่วนราชการและมีความเป็นอิสระคล่องตัวที่จะใช้เงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายการปฏิรูประบบราชการ สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จึงถือปฏิบัติตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่ในกระทรวงวัฒนธรรม อาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม เลขที่ 10 ถนนเทียมร่วมมิตร แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 245,699,800.00 บาท โดยแยกเป็นแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 26,919,700.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม จำนวน 75,849,400.00 บาท แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 5,958,200.00 บาท แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว จำนวน 20,006,800.00 บาท และแผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างพลังทางสังคม จำนวน 116,965,700.00 บาท โดยหน่วยงานได้โอนเงินงบประมาณเบิกแทนกันให้สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม และมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จำนวน 27,933,782.81 บาท ประกอบด้วย แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม จำนวน 1,561,183.81 บาท แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 17,770.00 บาท แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว จำนวน 6,550,000.00 บาท และแผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างพลังทางสังคม จำนวน 19,804,829.00 บาท

และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม แผนงานบุคลากรภาครัฐ งบบุคลากร จำนวน 33,200.00 บาท

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย เป็นหน่วยงานที่มีการเสนอรายงานและมีการจัดทำรายงานการเงิน โดยไม่รวมกองทุนหมุนเวียนภายใต้ความรับผิดชอบ จำนวน 1 กองทุน คือ กองทุนส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ซึ่งจัดขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนเกี่ยวกับการให้การอุดหนุนหรือให้กู้ยืมเงินแก่ผู้ขอรับการส่งเสริม ตลอดจนการดำเนินการอื่นเกี่ยวกับการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม และเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและมีการจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย รายการบัญชีของกองทุนดังกล่าวจึงไม่ได้นำมาแสดงรวมอยู่ในรายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

นอ

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

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

รายงานการเงินของสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด แต่ไม่รวมถึงรายการบัญชีของกองทุนส่งเสริมศิลปะร่วมสมัยที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงาน แต่ถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและต้องจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย รายการที่ปรากฏในรายงานการเงินประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการภายในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ในราชกิจจานุเบกษา ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินตราของราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทอดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปฏิกยะยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินตราของราชการรับจากคลัง ภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

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

50

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.2 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

- ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ ข้อมูลประวัติการชำระหนี้ และหลักฐานการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ร่วมกับการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

- ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ หมายถึง จำนวนเงินในงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงาน และ/หรือ เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อนำไปทดรองใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ในระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งคืนใช้ใบสำคัญ

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร

วัสดุที่ซื้อมาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ และแสดงราคาทุนของวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้รายการอุปกรณ์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าขั้นต่ำต่อหน่วย หรือต่อชุดตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี 2563 รับรู้เป็นอุปกรณ์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่อหน่วยหรือต่อชุดต่ำกว่า 10,000.00 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกใน ทะเบียนคุมทรัพย์สิน

- ราคาทุนของอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่ และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ

กรณีซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปี 2547 ถึงปี 2561 บันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในราคาทุน โดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาตามคุณลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงขึ้นตามกาลเวลา

กรณีซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปี 2562 หน่วยงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2561 กำหนดให้ผลงานทางศิลปะถือเป็นสินทรัพย์มรดกวัฒนธรรม โดยมาตรฐานฉบับนี้ไม่ได้กำหนดให้หน่วยงานรับรู้สินทรัพย์มรดกทางวัฒนธรรมแม้จะเป็นไปตามค่านิยมและเกณฑ์การรับรู้ของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งสอดคล้องกับหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

50

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	15 - 25	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5 - 30	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 - 10	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10	ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	2 - 10	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	5 - 10	ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	5 - 15	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 - 5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	2 - 15	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2 - 20	ปี
--------------------	--------	----

4.6 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

หน้า

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบ และสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.8 รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

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

หน่วยงานแสดงรายได้จากงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.9 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับการยกเว้น รายได้แผ่นดิน และรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.10 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2563	(หน่วย : บาท) 2562
เงินทอรองราชการ	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	3,794,400.00	-
เงินฝากคลัง	3,068,453.65	3,892,280.65
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>7,862,853.65</u>	<u>4,892,280.65</u>

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ต่อ)

เงินทอรองราชการ จำนวน 1,000,000.00 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทอรองราชการ พ.ศ. 2562 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีอยู่ในบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ทั้งจำนวน

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวน 3,794,400.00 บาท ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)	2,294,400.00	-
เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)	1,500,000.00	-
รวมเงินฝากสถาบันการเงิน	<u>3,794,400.00</u>	<u>-</u>

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

เงินฝากคลัง จำนวน 3,068,453.65 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับฝากไว้เป็นเงินนอกงบประมาณประเภทเงินฝากคลัง เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สิน เงินประกันสัญญา เงินช่วยเหลือหรือบริจาค หรือเงินอื่นใด ซึ่งจะต้องจ่ายคืนแก่ผู้ฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลัสนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สิน	-	214,087.50
เงินประกันสัญญา	1,218,899.24	1,488,048.73
เงินบริจาค โครงการ สรรหาศิลปิน “ศิลปาธร”	51,672.80	51,672.80
เงินบริจาค โครงการ ชมรมตลาดนัดศิลปะ	408.29	408.29
เงินรับบริจาคจากต่างประเทศและเงินบริจาคอื่น	1,797,473.32	2,138,063.33
รวมเงินฝากคลัง	<u>3,068,453.65</u>	<u>3,892,280.65</u>

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	2563	2562
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	4,765,885.00	182,500.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	85,200.00
รายได้ค้างรับ	1,096,073.59	1,337,919.93
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5,861,958.59	1,605,619.93

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม ในงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2563	3,116,225.00	-	1,649,660.00	4,765,885.00
2562	182,500.00	-	-	182,500.00

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม นอกงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนด ชำระและการส่งใช้ ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2562	85,200.00	-	-	85,200.00

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	2563	2562
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	123,663.06	120,090.07
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	123,663.06	120,090.07

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า จำนวน 123,663.06 บาท เป็นค่าเบี้ยประกันภัยอาคารหอศิลปวัฒนธรรม
ราชดำเนินทั้งจำนวน

๗๐

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้อื่นระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
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 เป็นลูกหนี้ตามคำพิพากษาศาลปกครองกลางที่พิพากษาสิ้นสุดเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยลูกหนี้ต้องชดใช้เงินให้สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยตามจำนวนเงินดังกล่าว ปัจจุบันศาลล้มละลายกลางได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ล้มละลายเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 และเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์อยู่ระหว่างการจัดการทรัพย์สินของบุคคลล้มละลายเพื่อแบ่งแก่เจ้าหนี้ทั้งหลายตามมาตรา 61 แห่งพระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)		
ราคาทุน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561	211,780,230.99	16,972,999.80	228,753,230.79
ซื้อเพิ่ม	940,000.00	1,890,098.66	2,830,098.66
จำหน่าย	-	(1,856,083.08)	(1,856,083.08)
โอนไปกรมส่งเสริมวัฒนธรรม	-	(54,261.00)	(54,261.00)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	<u>212,720,230.99</u>	<u>16,952,754.38</u>	<u>229,672,985.37</u>
ซื้อเพิ่ม	-	1,863,909.00	1,863,909.00
จำหน่าย	-	(881,425.40)	(881,425.40)
บริจาค	-	(920,119.08)	(920,119.08)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	<u>212,720,230.99</u>	<u>17,015,118.90</u>	<u>229,735,349.89</u>

หน้า

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561	29,958,008.19	13,329,165.23	43,287,173.42
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	8,483,570.89	1,667,733.92	10,151,304.81
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการรับบริจาค)	-	9,049.36	9,049.36
จำหน่าย	-	(1,842,404.45)	(1,842,404.45)
โอนไปกรมส่งเสริมวัฒนธรรม	-	(47,515.21)	(47,515.21)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	38,441,579.08	13,116,028.85	51,557,607.93
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	8,518,209.24	1,513,968.40	10,032,177.64
จำหน่าย	-	(881,384.40)	(881,384.40)
บริจาค	-	(907,600.57)	(907,600.57)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	46,959,788.32	12,841,012.28	59,800,800.60
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	174,278,651.91	3,836,725.53	178,115,377.44
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	165,760,442.67	4,174,106.62	169,934,549.29

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ จำนวน 165,760,442.67 บาท เป็นรายการปรับปรุงและตกแต่ง
 ภายในอาคารหอศิลปร่วมสมัยราชดำเนิน

หมายเหตุ 10 ลิขสิทธิ์ที่ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม ระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561	74,567,196.60	5,211,756.00	79,778,952.60
ซื้อเพิ่ม	2,379,084.00	-	2,379,084.00
โอนเป็นสินทรัพย์	5,211,756.00	(5,211,756.00)	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	82,158,036.60	-	82,158,036.60
ซื้อเพิ่ม	1,354,000.00	-	1,354,000.00
จำหน่าย	(39,996.60)	-	(39,996.60)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	83,472,040.00	-	83,472,040.00

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างพัฒนา	(หน่วย : บาท) รวม
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2561	55,114,749.47	-	55,114,749.47
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	5,504,017.89	-	5,504,017.89
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	60,618,767.36	-	60,618,767.36
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	3,070,407.97	-	3,070,407.97
จำหน่าย	(39,996.60)	-	(39,996.60)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	63,649,178.73	-	63,649,178.73
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	21,539,269.24	-	21,539,269.24
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2563	19,822,861.27	-	19,822,861.27

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ จำนวน 19,822,861.27 บาท ประกอบด้วย

1. โครงการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของศูนย์หอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน (ระยะที่ 1 - 4) มูลค่าการได้มา จำนวน 72,627,200.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 60,241,445.35 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 12,385,754.65 บาท
2. โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการและติดตามการดำเนินงานด้านศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย มูลค่าการได้มา จำนวน 1,900,000.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 792,273.97 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 1,107,726.03 บาท
3. โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ประจำปี 2561 มูลค่าการได้มา จำนวน 5,790,840.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 1,992,683.58 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 3,798,156.42 บาท
4. โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ประจำปี 2562 มูลค่าการได้มา จำนวน 1,800,000.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 619,397.26 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 1,180,602.74 บาท
5. โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ประจำปี 2563 มูลค่าการได้มา จำนวน 1,354,000.00 บาท หักค่าตัดจำหน่ายสะสม จำนวน 3,378.57 บาท มูลค่าสุทธิ จำนวน 1,350,621.43 บาท

หรือ

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	98,709,435.00	98,709,435.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>98,709,435.00</u>	<u>98,709,435.00</u>

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 98,709,435.00 บาท เป็นครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะที่ซื้อ หรือ ได้มาตั้งแต่ปี 2547 ถึงปี 2561 บันทึกบัญชีในราคาทุนโดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาตามคุณลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ ที่มีมูลค่าสูงขึ้นตามกาลเวลา

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เจ้าหนี้อื่น - หน่วยงานภาครัฐ	6,557,000.00	196,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	253,929.31	275,645.94
ใบสำคัญค้างจ่าย	2,236,538.48	166,799.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	21,841.14	37,000.00
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	<u>9,069,308.93</u>	<u>675,444.94</u>

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
เงินประกันอื่น	1,218,899.24	1,488,048.73
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>1,218,899.24</u>	<u>1,488,048.73</u>

เงินประกันอื่น จำนวน 1,218,899.24 บาท เป็นเงินค้ำประกันสัญญาทั้งจำนวน ซึ่งฝากไว้ที่

กระทรวงการคลัง

๓๐

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้รอการรับรู้ระยะยาวต้นปี	2,190,152.42	2,531,525.34
<u>บวก</u> รับบริจาคระหว่างปี	<u>1,593,750.00</u>	<u>11,971,553.52</u>
	3,783,902.42	14,503,078.86
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้จากการบริจาค	<u>(434,346.01)</u>	<u>(12,312,926.44)</u>
รายได้รอการรับรู้ระยะยาวปลายปี	<u>3,349,556.41</u>	<u>2,190,152.42</u>

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว จำนวน 3,349,556.41 บาท ประกอบด้วย สินทรัพย์จากการรับบริจาค จำนวน 2.00 บาท และเงินรับบริจาค จำนวน 3,349,554.41 บาท ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวนำฝากไว้ที่ กระทรวงการคลัง จำนวน 1,849,554.41 บาท และบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน จำนวน 1,500,000.00 บาท

หมายเหตุ 15 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>49,828,856.67</u>	<u>49,828,856.67</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>49,828,856.67</u>	<u>49,828,856.67</u>

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 49,828,856.67 บาท เป็นรายการที่สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย ต้องได้รับเงินชดเชยค่าเสียหายจากลูกหนี้ระยะยาว ตามคำพิพากษาศาลปกครองกลางที่พิพากษาสิ้นสุดเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 เพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน รายละเอียดตามหมายเหตุ 8

น.ส.

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 16 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
 ในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ดังนี้

	2563		2562	
	จำนวนสัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา	จำนวนสัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1	1,016,800.00	1	1,410,400.00
เกิน 5 ปี	1	874,486,990.96	1	901,457,876.44
รวม	2	875,503,790.96	2	902,868,276.44

ภาระผูกพันเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี เป็นสัญญาเช่ารถยนต์โดยสารส่วนบุคคล (รถตู้ 12 ที่นั่ง) จำนวน 2 คัน จากบริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน) กำหนดระยะเวลาเช่า จำนวน 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 2563 คงเหลือสัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 2 ปี 7 เดือน รวมเป็นเงิน 1,016,800.00 บาท

ภาระผูกพันเกิน 5 ปี เป็นสัญญาเช่าอาคารหอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน บริเวณถนนราชดำเนินกลาง แขวงบวรนิเวศ เขตพระนคร กรุงเทพมหานคร จากสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ วงเงินตามสัญญา จำนวน 1,065,735,009.32 บาท กำหนดระยะเวลาเช่า จำนวน 29 ปี 9 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2586 ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 คงเหลือสัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 22 ปี 5 เดือน รวมเป็นเงิน 874,486,990.96 บาท

- ภาระผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำแนกตามระยะเวลาของสัญญา ดังนี้

	2563		2562	
	จำนวนสัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา	จำนวนสัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา
ไม่เกิน 1 ปี	15	7,484,018.60	16	10,211,092.70

หน้า

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 16 ภาวะผูกพัน (ต่อ)

- ภาวะผูกพันตามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ (ต่อ)

ในจำนวนนี้มีสัญญาที่มีวงเงินเกิน 1 ล้านบาท จำนวน 3 สัญญา จำนวนเงินตามสัญญา 8,690,188.00 บาท คงเหลือ 3,035,198.80 บาท ประกอบด้วย

1. โครงการผลิตสื่อสังคมออนไลน์เพื่อส่งเสริมอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย ประจำปีงบประมาณ 2563 วงเงินตามสัญญาจ้างเลขที่ 19/2563 จำนวน 4,199,988.00 บาท คงเหลือภาวะผูกพันตามสัญญาจ้าง จำนวน 419,998.80 บาท

2. โครงการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของหอศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยราชดำเนิน ประจำปีงบประมาณ 2563 วงเงินตามสัญญาจ้างเลขที่ 12/2563 จำนวน 2,500,000.00 บาท คงเหลือภาวะผูกพันตามสัญญาจ้าง จำนวน 625,000.00 บาท

3. จ้างจัดพิมพ์หนังสือเฉลิมพระเกียรติในโอกาสถวายพระสมัญญา “สิริศิลป์” แต่สมเด็จพระเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี วงเงินตามสัญญาจ้างเลขที่ 30/2563 จำนวน 1,990,200.00 บาท คงเหลือภาวะผูกพันตามสัญญาจ้าง จำนวน 1,990,200.00 บาท

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	25,813,413.90	26,260,928.28
รายได้จากงบดำเนินงาน	61,543,887.43	65,709,786.31
รายได้จากงบลงทุน	29,674,058.20	28,690,502.36
รายได้จากงบอุดหนุน	8,997,000.00	9,000,000.00
รายได้จากงบกลาง	11,886,431.52	9,813,055.22
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	86,822,886.96	125,197,202.76
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(2,992,259.34)	(6,004,017.65)
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	<u>221,745,418.67</u>	<u>258,667,457.28</u>

๗๐

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือในปี เบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	3,072,875.05	1,935,785.98
รายได้จากงบลงทุน	989,461.25	1,971,649.42
รายได้จากงบกลาง	-	9,444.75
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	10,570,278.50	32,641,838.35
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	<u>14,632,614.80</u>	<u>36,558,718.50</u>
รวมรายได้จากงบประมาณ	<u>236,378,033.47</u>	<u>295,226,175.78</u>

หมายเหตุ 18 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้จากการบริจาค	<u>434,346.01</u>	<u>12,312,926.44</u>
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>434,346.01</u>	<u>12,312,926.44</u>

รายได้จากการบริจาค จำนวน 434,346.01 บาท เป็นรายได้จากการใช้จ่ายเงินรับบริจาคตามวัตถุประสงค์ทั้งจำนวน

หมายเหตุ 19 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้อื่น	<u>201,950.00</u>	<u>206,587.50</u>
รวมรายได้อื่น	<u>201,950.00</u>	<u>206,587.50</u>

รายได้อื่น จำนวน 201,950.00 บาท เป็นรายได้จากการให้หน่วยงานของรัฐใช้พื้นที่ศูนย์หอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนินทั้งจำนวน

HA

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	2563	2562
เงินเดือน	21,608,538.23	22,543,536.68
ค่าล่วงเวลา	421,090.00	616,190.00
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	4,106,760.00	3,711,947.10
เงินช่วยค่าครองชีพ	-	1,380.00
ค่ารักษาพยาบาล	1,562,116.13	1,774,941.81
เงินช่วยการศึกษาบุตร	67,470.00	106,800.00
เงินชดเชย กบข.	363,276.60	352,694.29
เงินสมทบ กบข.	544,914.90	529,041.44
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	131,286.00	132,661.00
เงินสมทบกองทุนทดแทน	6,752.00	6,343.00
ค่าเช่าบ้าน	708,041.18	694,600.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	575,498.79	773,309.77
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>30,095,743.83</u>	<u>31,243,445.09</u>

หมายเหตุ 21 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	2563	2562
บำนาญ	7,106,618.88	5,714,026.44
เงินช่วยค่าครองชีพ	235,308.00	235,308.00
บำเหน็จดำรงชีพ	1,376,283.70	300,000.00
ค่ารักษาพยาบาล	630,443.31	753,143.24
เงินช่วยการศึกษาบุตร	-	47,100.00
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>9,348,653.89</u>	<u>7,049,577.68</u>

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน

	2563	2562
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน	<u>7,700,873.88</u>	<u>24,248,989.63</u>
รวมค่าตอบแทน	<u>7,700,873.88</u>	<u>24,248,989.63</u>

หน้า

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	4,078,881.66	7,140,044.01
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	2,804,835.05	16,938,477.56
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,876,523.15	3,819,848.76
ค่าจ้างเหมาบริการ	47,992,134.55	88,184,591.12
ค่าธรรมเนียม	20,783.00	62,046.56
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,267,769.00	1,666,062.00
ค่าเช่า	30,266,038.68	32,553,981.96
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	51,013.10	469,764.04
ค่าประชาสัมพันธ์	32,060,526.20	22,752,360.50
ค่าใช้สอยอื่น	5,343,139.81	5,138,303.57
รวมค่าใช้สอย	<u>127,761,644.20</u>	<u>178,725,480.08</u>

ค่าเช่า จำนวน 30,266,038.68 บาท เป็นค่าเช่าสถานที่ดูแลรักษาผลงานศิลปะ ณ อาคารธนาลงกรณ์ ชั้น 6 จำนวน 2,453,088.00 บาท ณ คลังสินค้าบริษัท เอลิททรานสปอร์ตเทชั่นเซอร์วิสเซส จำกัด จำนวน 160,243.20 บาท ค่าเช่าอาคารหอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน จำนวน 26,970,885.48 บาท ค่าเช่ารถตู้ จำนวน 2 คัน รวมจำนวน 393,600.00 บาท และค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน 288,222.00 บาท

ค่าจ้างเหมาบริการ จำนวน 47,992,134.55 บาท ประกอบด้วย

- ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก จำนวน 30,360,194.55 บาท ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างบุคคลปฏิบัติงานในสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย จำนวน 58 ราย จำนวนเงิน 9,983,926.44 บาท ค่าจ้างโครงการพัฒนาศักยภาพนักออกแบบรุ่นใหม่ จำนวน 3,950,000.00 บาท ค่าจ้างจัดโครงการศิลปะแห่งกรุงเทพฯ จำนวน 4,300,000.00 บาท ค่าจ้างจัดนิทรรศการโครงการต่าง ๆ จำนวน 1,890,495.25 บาท ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบสารสนเทศ จำนวน 1,875,000.00 บาท ค่าจ้างขนส่งผลงานศิลปะ จำนวน 1,618,696.00 บาท และค่าจ้างทำความสะอาดอาคารหอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน จำนวน 1,121,400.00 บาท

- ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 17,631,940.00 บาท ประกอบด้วย ค่าจ้างการสร้างสรรค์ร่วมสมัยเพื่อต่อยอดทุนทางวัฒนธรรม จำนวน 5,425,440.00 บาท ค่าจ้างพัฒนาการออกแบบเครื่องแต่งกายไทยร่วมสมัย จำนวน 1,415,600.00 บาท ระยะเวลาที่ 2 จำนวน 4,191,000.00 บาท ค่าจ้างพัฒนาการออกแบบลายผ้าร่วมสมัยไทยชายแดนใต้สู่สากล จำนวน 3,598,200.00 บาท ค่าจ้างดูแลรักษาความปลอดภัย จำนวน 2,460,000.00 บาท ค่าจ้างพิมพ์รายงานประจำปี 2562 จำนวน 275,000.00 บาท ค่าจ้างจัดทำเข็มเชิดชูเกียรติศิลปินร่วมสมัยดีเด่นรางวัล “ศิลปินธร” จำนวน 266,700.00 บาท

นค

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 24 ค่าวัสดุ

	2563	2562
ค่าวัสดุ	3,455,117.37	3,986,646.49
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	293,201.88	466,499.10
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	83,325.20	64,864.95
รวมค่าวัสดุ	<u>3,831,644.45</u>	<u>4,518,010.54</u>

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

	2563	2562
ค่าไฟฟ้า	2,951,666.31	3,195,245.39
ค่าน้ำประปา	34,368.27	40,186.48
ค่าโทรศัพท์	189,941.83	224,577.43
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	5,960,000.00	4,617,780.00
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	266,290.00	832,170.31
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>9,402,266.41</u>	<u>8,909,959.61</u>

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	2563	2562
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,518,209.24	8,483,570.89
ครุภัณฑ์	1,513,968.40	1,676,783.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,070,407.97	5,504,017.89
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>13,102,585.61</u>	<u>15,664,372.06</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	2563	2562
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	8,913,000.00	8,833,800.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>8,913,000.00</u>	<u>8,833,800.00</u>

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 8,913,000.00 บาท เป็นเงินงบประมาณของกองทุนส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย ซึ่งสำนักงบประมาณโอนเงินผ่านสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

10

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2563	2562
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - หน่วยธุรกิจอื่น	9,000,000.00	9,000,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	480,000.00	450,000.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงิน ให้หน่วยงานอื่น	2,625.00	700,000.00
โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	-	6,745.79
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	9,482,625.00	10,156,745.79

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - หน่วยธุรกิจอื่น จำนวน 9,000,000.00 บาท เป็นเงินอุดหนุน
การพัฒนาและส่งเสริมศิลปะร่วมสมัย

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น จำนวน 480,000.00 บาท เป็นเงินอุดหนุนให้กับ
มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ วิทยาเขตปัตตานี

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น จำนวน 2,625.00 บาท
เป็นเงินเฉลี่ยคืนจากการยกเลิกใช้พื้นที่หอศิลป์ร่วมสมัยราชดำเนิน คืนให้แก่มหาวิทยาลัยศิลปากร

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น

	2563	2562
ค่าใช้จ่ายอื่น	27,099,625.00	25,300,000.00
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	41.00	13,678.63
บริจาคสินทรัพย์ให้หน่วยงานภายนอก	12,518.51	-
รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน นอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง	(3,364,428.14)	(15,544,857.66)
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	2,704,428.14	16,204,857.66
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	26,452,184.51	25,973,678.63

ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน 27,099,625.00 บาท ส่วนใหญ่เป็นรายการซื้อครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ
จำนวน 26,797,000.00 บาท โดยหน่วยงานรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายอื่น ตามประกาศกระทรวงการคลัง
เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และหนังสือกรมบัญชีกลาง
ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

๕๐

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น (ต่อ)

บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง จำนวน (3,364,428.14) บาท และบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง จำนวน 2,704,428.14 บาท เป็นบัญชีระหว่างกัน แสดงยอดคงเหลือด้านเครดิต จำนวน 660,000.00 บาท เกิดจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้ขอเบิกเงินนอกงบประมาณและกรมบัญชีกลางปรับลดเงินฝากคลังในปีงบประมาณที่ขอเบิกเงิน แต่มีการโอนเงินให้เจ้าหน้าที่และกรมบัญชีกลางบันทึกนำส่งภาษีให้กรมสรรพากรในปีงบประมาณถัดไป ส่งผลให้บัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลางแสดงยอดสูงกว่าบัญชีค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง

๙๘

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานบุคลากรภาครัฐ					
บุคลากรภาครัฐสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม					
งบบุคลากร	26,062,200.00	-	-	25,713,297.47	348,902.53
งบดำเนินงาน	890,700.00	-	-	848,079.94	42,620.06
รวมแผนงบประมาณ	26,952,900.00	-	-	26,561,377.41	391,522.59
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม					
ผลผลิตที่ 1 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการถ่ายทอดและพัฒนา					
งบดำเนินงาน	47,740,066.67	-	87,107.20	47,641,465.25	11,494.22
รวม	47,740,066.67	-	87,107.20	47,641,465.25	11,494.22
ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการเพิ่มคุณค่าและมูลค่า					
งบดำเนินงาน	15,274,749.52	-	1,113,990.00	14,133,580.73	27,178.79
งบลงทุน	2,273,400.00	418,000.00	45,689.00	1,748,321.20	61,389.80
งบอุดหนุน	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-
รวม	26,548,149.52	418,000.00	1,159,679.00	24,881,901.93	88,568.59
รวมแผนงบประมาณ	74,288,216.19	418,000.00	1,246,786.20	72,523,367.18	100,062.81
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้					
โครงการเสริมสร้างสังคมพหุวัฒนธรรมที่เข้มแข็ง					
งบรายจ่ายอื่น	5,940,430.00	-	-	5,930,656.82	9,773.18
รวมแผนงบประมาณ	5,940,430.00	-	-	5,930,656.82	9,773.18
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว					
โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน					
งบรายจ่ายอื่น	13,456,800.00	-	2,336,273.00	10,346,162.28	774,364.72
รวมแผนงบประมาณ	13,456,800.00	-	2,336,273.00	10,346,162.28	774,364.72
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างพลังทางสังคม					
โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรค์ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว					
งบลงทุน	29,842,000.00	768,700.00	579,619.00	28,349,913.00	143,768.00
งบรายจ่ายอื่น	17,413,400.00	-	738,323.80	16,660,740.48	14,335.72
รวม	47,255,400.00	768,700.00	1,317,942.80	45,010,653.48	158,103.72

หน้า

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 2 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์ งบรายจ่ายอื่น	5,450,000.00	-	2,155,100.00	3,293,300.25	1,599.75
รวม	5,450,000.00	-	2,155,100.00	3,293,300.25	1,599.75
โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมอัตลักษณ์ไทย และความเป็นไทย งบรายจ่ายอื่น	31,608,400.00	-	95,025.00	31,492,559.97	20,815.03
รวม	31,608,400.00	-	95,025.00	31,492,559.97	20,815.03
โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	12,847,071.00	-	-	12,832,173.42	14,897.58
รวม	12,847,071.00	-	-	12,832,173.42	14,897.58
รวมแผนงบประมาณ	97,160,871.00	768,700.00	3,568,067.80	92,628,687.12	195,416.08
รวมแผนงบประมาณทั้งสิ้น	217,799,217.19	1,186,700.00	7,151,127.00	207,990,250.81	1,471,139.38

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (งบประมาณเบิกแทน)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เบิกแทนสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างพลัง ทางสังคม โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือ ด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	300,000.00	-	-	300,000.00	-
รวม	300,000.00	-	-	300,000.00	-
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟู ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นของสำนักงาน วัฒนธรรมจังหวัด งบรายจ่ายอื่น	428,520.00	-	-	428,520.00	-
รวม	428,520.00	-	-	428,520.00	-
รวมแผนงบประมาณ	728,520.00	-	-	728,520.00	-
รวมงบประมาณเบิกแทนทั้งสิ้น	728,520.00	-	-	728,520.00	-

ป.อ.

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (เงินกันไว้ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน ผลผลิตที่ 1 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการถ่ายทอดและพัฒนา งบดำเนินงาน	99,006.30	99,006.30	-
รวม	99,006.30	99,006.30	-
ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการเพิ่มคุณค่าและมูลค่า งบดำเนินงาน	252,010.40	220,520.00	31,490.40
รวม	252,010.40	220,520.00	31,490.40
รวมแผนงบประมาณ	351,016.70	319,526.30	31,490.40
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความเข้มแข็งของสถาบันทางสังคม ทุนทางวัฒนธรรม และชุมชน โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	2,420,000.00	2,420,000.00	-
รวม	2,420,000.00	2,420,000.00	-
โครงการที่ 2 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย งบรายจ่ายอื่น	961,520.00	961,520.00	-
รวม	961,520.00	961,520.00	-
โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรคศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว งบรายจ่ายอื่น	2,411,100.00	2,411,100.00	-
รวม	2,411,100.00	2,411,100.00	-
โครงการที่ 4 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และพระบรมวงศานุวงศ์ งบรายจ่ายอื่น	1,460,016.00	1,460,016.00	-
รวม	1,460,016.00	1,460,016.00	-
รวมแผนงบประมาณ	7,252,636.00	7,252,636.00	-
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว กีฬา และวัฒนธรรม โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน งบรายจ่ายอื่น	2,607,440.00	2,607,440.00	-
รวมแผนงบประมาณ	2,607,440.00	2,607,440.00	-
รวมแผนงบประมาณทั้งสิ้น	10,211,092.70	10,179,602.30	31,490.40

๗๕

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานบุคลากรภาครัฐ บุคลากรภาครัฐสร้างความเข้มแข็งของสถาบัน ทางสังคม ทูทางวัฒนธรรม และชุมชน งบบุคลากร งบดำเนินงาน	26,925,400.00 1,387,300.00	-	-	26,256,863.78 1,325,473.77	668,536.22 61,826.23
รวมแผนงบประมาณ	28,312,700.00	-	-	27,582,337.55	730,362.45
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการ แก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน ผลผลิตที่ 1 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการ ถ่ายทอดและพัฒนา งบดำเนินงาน	49,382,034.68	-	99,006.30	48,513,599.67	769,428.71
รวม	49,382,034.68	-	99,006.30	48,513,599.67	769,428.71
ผลผลิตที่ 2 : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการ เพิ่มคุณค่าและมูลค่า งบดำเนินงาน งบลงทุน งบอุดหนุน	18,119,640.63 1,950,200.00 9,000,000.00	-	252,010.40	17,864,294.11 1,939,963.61 9,000,000.00	3,336.12 10,236.39 -
รวม	29,069,840.63	-	252,010.40	28,804,257.72	13,572.51
รวมแผนงบประมาณ	78,451,875.31	-	351,016.70	77,317,857.39	783,001.22
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความ เข้มแข็งของสถาบันทางสังคม ทูทางวัฒนธรรม และชุมชน โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทาง วัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	19,124,380.10	-	2,420,000.00	16,391,032.77	313,347.33
รวม	19,124,380.10	-	2,420,000.00	16,391,032.77	313,347.33
โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมอัตลักษณ์ไทย และความเป็นไทย งบรายจ่ายอื่น	37,415,000.00	-	961,520.00	36,403,638.15	49,841.85
รวม	37,415,000.00	-	961,520.00	36,403,638.15	49,841.85
โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรค์ ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น	27,740,000.00 15,396,800.00	-	2,411,100.00	27,740,000.00 12,972,536.39	- 13,163.61
รวม	43,136,800.00	-	2,411,100.00	40,712,536.39	13,163.61

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 4 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์ งบรายจ่ายอื่น	8,000,000.00	-	1,460,016.00	6,525,685.75	14,298.25
รวม	8,000,000.00	-	1,460,016.00	6,525,685.75	14,298.25
รวมแผนงบประมาณ	107,676,180.10	-	7,252,636.00	100,032,893.06	390,651.04
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการพัฒนาพื้นที่ ระดับภาค โครงการ : โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวบนบก บริเวณตอนในของภาค งบรายจ่ายอื่น	19,500,000.00	-	-	19,498,317.32	1,682.68
รวมแผนงบประมาณ	19,500,000.00	-	-	19,498,317.32	1,682.68
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการขับเคลื่อน การแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ โครงการ : โครงการวัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้ สันติสุข งบรายจ่ายอื่น	10,543,130.00	-	-	10,530,454.35	12,675.65
รวมแผนงบประมาณ	10,543,130.00	-	-	10,530,454.35	12,675.65
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการสร้างรายได้ จากการท่องเที่ยว กีฬา และวัฒนธรรม โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน งบรายจ่ายอื่น	15,080,317.00	-	2,607,440.00	12,462,363.66	10,513.34
รวมแผนงบประมาณ	15,080,317.00	-	2,607,440.00	12,462,363.66	10,513.34
รวมแผนงบประมาณทั้งสิ้น	259,564,202.41	-	10,211,092.70	247,424,223.33	1,928,886.38

๕๖

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (งบประมาณเบิกแทน)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เบิกแทนสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานสร้างรายได้จากการ ท่องเที่ยว กีฬา และวัฒนธรรม โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน งบรายจ่ายอื่น	1,317,652.50	-	-	1,317,652.50	-
รวมแผนงบประมาณ	1,317,652.50	-	-	1,317,652.50	-
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความ เข้มแข็งของสถาบันทางสังคม ทูทางวัฒนธรรม และชุมชน โครงการ : โครงการพัฒนาความร่วมมือด้าน ศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	300,000.00	-	-	300,000.00	-
รวมแผนงบประมาณ	300,000.00	-	-	300,000.00	-
รวมงบประมาณเบิกแทนทั้งสิ้น	1,617,652.50	-	-	1,617,652.50	-

46

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (เงินกันไว้ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ : แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพคน ผลิต : ศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยได้รับการถ่ายทอดและพัฒนา งบดำเนินงาน	1,161,284.88	662,330.00	498,954.88
รวมแผนงบประมาณ	1,161,284.88	662,330.00	498,954.88
แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	6,114,312.42	4,181,073.25	1,933,239.17
รวม	6,114,312.42	4,181,073.25	1,933,239.17
โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย งบรายจ่ายอื่น	2,524,786.50	2,341,435.75	183,350.75
รวม	2,524,786.50	2,341,435.75	183,350.75
โครงการที่ 3 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และพระบรมวงศานุวงศ์ งบรายจ่ายอื่น	9,506.00	-	9,506.00
รวม	9,506.00	-	9,506.00
โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริมการสร้างสรรคศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยเพื่อการท่องเที่ยว งบรายจ่ายอื่น	7,084,014.09	6,679,222.00	404,792.09
รวม	7,084,014.09	6,679,222.00	404,792.09
รวมแผนงบประมาณ	15,732,619.01	13,201,731.00	2,530,888.01
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ โครงการ : โครงการวัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้สันติสุข งบรายจ่ายอื่น	539,429.71	492,000.00	47,429.71
รวมแผนงบประมาณ	539,429.71	492,000.00	47,429.71
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน งบรายจ่ายอื่น	5,598,085.22	5,255,233.85	342,851.37
รวมแผนงบประมาณ	5,598,085.22	5,255,233.85	342,851.37
แผนงบประมาณ : แผนงานบูรณาการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล โครงการ : โครงการพัฒนาระบบข้อมูลเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม งบรายจ่ายอื่น	579,084.00	579,084.00	-
รวมแผนงบประมาณ	579,084.00	579,084.00	-
เบิกแทนสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน งบรายจ่ายอื่น	3,672.00	-	3,672.00
รวมแผนงบประมาณ	3,672.00	-	3,672.00

หน้า

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (เงินกันปีงบประมาณ พ.ศ. 2560)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
เบิกแทนสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม แผนงบประมาณ : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการ : โครงการส่งเสริมภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมและนำความเป็นไทยสู่สากล งบรายจ่ายอื่น	503,902.29	-	503,902.29
รวมแผนงบประมาณ	503,902.29	-	503,902.29
รวมแผนงบประมาณทั้งสิ้น	24,118,077.11	20,190,378.85	3,927,698.26

๓๒

สำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	851,583.67	925,742.19
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	851,583.67	925,742.19
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	-	(7,000.00)
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บสุทธิ	851,583.67	918,742.19
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	(851,639.56)	(917,846.06)
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(55.89)	896.13
ปรับ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(840.24)	-
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	(896.13)	896.13

	(หน่วย : บาท)	
	2563	2562
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	4,544.77	4,675.65
รายได้อื่น	847,038.90	921,066.54
รวมรายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	851,583.67	925,742.19

๗๕