

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
รับที่ ๐๑๓
วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๕๖
เวลา ๐๙.๓๐ น.

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน
องค์การสวนพฤกษศาสตร์
อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๖



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การสวนพฤกษศาสตร์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๖ งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การสวนพฤกษศาสตร์ ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ๓๔ เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส ๒๔๑๐ “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ๓๔ เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางผาสุก สุตชูเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

(นางสาวฐิตินันท์ ชิวะวัฒน์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

Chiang Mai Provincial Audit Office

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๕๗

องค์การสวนพฤกษศาสตร์

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 30 กันยายน 2556

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2.1	205,007,838.50	109,499,073.98
สินค้าคงเหลือ	2.2	3,995,713.61	3,915,331.85
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.3	77,724,627.11	79,209,483.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>286,728,179.22</u>	<u>192,623,889.24</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	2.4	300,382,475.91	309,383,522.33
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (สุทธิ)	2.5	38,639,295.21	39,033,267.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	2.6	4,329,664.26	3,695,208.39
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.7	123,900.00	-
สินทรัพย์อื่น	2.8	15,000.00	15,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>343,490,335.38</u>	<u>352,126,998.61</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>630,218,514.60</u></u>	<u><u>544,750,887.85</u></u>
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	2.9	518,622.30	299,925.95
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.10	25,086,410.19	34,285,735.41
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>25,605,032.49</u>	<u>34,585,661.36</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินอื่น	2.11	519,416,492.47	427,205,027.66
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>519,416,492.47</u>	<u>427,205,027.66</u>
รวมหนี้สิน		<u>545,021,524.96</u>	<u>461,790,689.02</u>
ส่วนของทุน			
ทุน	2.12	70,000,000.00	70,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม		15,196,989.64	12,960,198.83
รวมส่วนของทุน		<u>85,196,989.64</u>	<u>82,960,198.83</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>630,218,514.60</u></u>	<u><u>544,750,887.85</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสุภาณี เวสสุบุตร)

ผู้อำนวยการองค์การสวนพฤกษศาสตร์



(นางสาวปัทวี แสงฉาย)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ

องค์การสวนพฤกษศาสตร์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย:บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	42,344,462.93	41,469,201.29
รายได้จากการเข้าชมสวน	2,313,518.68	2,052,401.95
รายได้จากการให้เช่าห้องประชุมสำนักงาน	2,616.83	9,495.32
รายได้จากการให้สิทธิประกอบกิจการ	282,486.28	832,600.00
รายได้จากการอนุญาตให้ใช้พื้นที่	62,589.86	62,589.86
รายได้จากการขายสินค้า	458,580.78	758,748.11
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	338,156.20	247,056.05
รายได้จากการจัดทำป้ายพรรณไม้	44,411.21	-
รายได้จากการจำหน่ายน้ำประปา	46,416.00	87,540.00
รายได้จากการจำหน่ายสินค้ารับฝากขาย	780,246.16	920,237.15
รายได้จากการจำหน่ายพรรณไม้	275,318.00	369,259.00
รายได้จากการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	584,364.55	673,604.67
รายได้อื่น	75,006.98	65,412.08
รายได้จากการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม	1,505,750.18	-
รวมรายได้	<u>49,113,924.64</u>	<u>47,548,145.48</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
เงินเดือน ค่าจ้าง	13,813,180.00	13,547,749.67
ค่าสาธารณูปโภค	1,945,173.27	1,862,901.03
ค่าตอบแทน	9,394,681.80	7,817,642.88
ค่าใช้จ่าย	4,855,914.87	4,889,934.82
ค่าวัสดุ	5,264,463.57	5,475,116.67
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	9,849,343.23	10,937,509.44
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม	514,480.29	-
รวมรายจ่าย	<u>45,637,237.03</u>	<u>44,530,854.51</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>3,476,687.61</u>	<u>3,017,290.97</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
รายละเอียดประกอบค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย:บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
เงินเดือน ค่าจ้าง		
เงินเดือน	9,743,430.00	9,188,028.67
ค่าจ้างชั่วคราว	4,069,750.00	4,359,721.00
รวมเงินเดือน ค่าจ้าง	13,813,180.00	13,547,749.67
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าไฟฟ้า	1,720,109.65	1,646,885.35
ค่าโทรศัพท์	168,988.33	163,104.61
ค่าไปรษณีย์	49,272.00	47,339.00
ค่าน้ำประปา	6,803.29	5,572.07
รวมค่าสาธารณูปโภค	1,945,173.27	1,862,901.03
ค่าตอบแทน		
ค่าทำงานล่วงเวลา	222,509.73	126,291.86
ค่าจ้างเหมาแรงงาน	5,555,316.01	4,539,540.19
ค่าเล่าเรียนบุตร	122,395.50	90,044.50
ค่ารักษาพยาบาล	740,117.80	850,049.00
เงินช่วยเหลือบุตร	60,450.00	59,100.00
เงินสมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	884,914.74	825,715.68
ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ	45,000.00	67,500.00
ค่าเบี้ยประชุม	396,900.00	103,100.00
ค่าครองชีพ	30,270.00	116,550.00
ค่าจ้างควบคุมงานและออกแบบ	270,000.00	-
ต้นทุนค่าตอบแทน	1,066,808.02	1,039,751.65
รวมค่าตอบแทน	9,394,681.80	7,817,642.88

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
รายละเอียดประกอบค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย:บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ค่าใช้จ่าย		
ค่าที่พัก เบี้ยเลี้ยง และค่าพาหนะเดินทาง	2,401,665.06	1,505,477.60
ค่าลงทะเบียนอบรมสัมมนาต่าง ๆ	25,839.00	21,000.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	88,501.15	45,810.10
ค่ารับรอง	480,534.71	246,579.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ , วัสดุสำนักงาน	159,558.22	766,238.68
ค่ารับรองประจำตำแหน่ง	69,700.00	96,361.00
ค่าจ้างสำรวจปรับปรุงพื้นที่	50,000.00	48,168.15
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,512,976.73	2,153,109.55
ต้นทุนขาย-หมวดค่าใช้จ่าย	67,140.00	7,190.74
รวมค่าใช้จ่าย	4,855,914.87	4,889,934.82
ค่าวัสดุ		
ค่าวัสดุเชื้อเพลิง,พาหนะ	549,389.59	567,585.27
ค่าวัสดุการเกษตร	1,034,921.00	560,124.85
ค่าวัสดุ สำนักงาน,ครุภัณฑ์,ไฟฟ้า	492,609.28	651,142.91
ค่าวัสดุซ่อมแซม	6,553.40	58,164.78
ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์	94,933.00	14,616.50
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	213,700.00	15,310.00
ค่าวัสดุครุภัณฑ์	219,445.00	578,600.00
ค่าวัสดุเผยแพร่และโฆษณา	779,403.13	1,049,426.88
ค่าวัสดุก่อสร้าง	362,123.00	330,034.59
ค่าวัสดุสำรวจ/สนาม	189.00	-
ต้นทุนขาย-หมวดวัสดุ	1,511,197.17	1,650,110.89
รวมค่าวัสดุ	5,264,463.57	5,475,116.67

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
รายละเอียดประกอบค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย:บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม		
ค่าใช้จ่ายต้นทุนในการดำเนินงาน	252,580.29	-
เงินเดือนค่าจ้าง	261,900.00	-
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม	<u>514,480.29</u>	<u>-</u>
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์		
ค่าเสื่อมราคา	9,849,343.23	10,937,509.44
รวมค่าเสื่อมราคา	<u>9,849,343.23</u>	<u>10,937,509.44</u>
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	<u><u>45,637,237.03</u></u>	<u><u>44,530,854.51</u></u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุน
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
ทุนประเดิมจากรัฐบาล		
ยอดต้นงวด	70,000,000.00	70,000,000.00
ยอดปลายงวด	70,000,000.00	70,000,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม		
ยอดต้นงวด	12,960,198.83	(4,823,049.41)
เพิ่มระหว่างงวด	3,476,687.61	3,017,290.97
รายการปรับปรุงบัญชี	(1,239,896.80)	704.17
ยอดปลายงวด	15,196,989.64	(1,805,054.27)
ส่วนกองทุน	85,196,989.64	68,194,945.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การสวนพฤกษศาสตร์

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	3,476,687.61	3,017,290.97
รายการปรับกระทบขาดทุนสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์และทรัพย์สินไม่มีตัวตนตัดบัญชี	9,849,343.23	10,937,509.44
ปรับปรุงกำไรสะสมงวดก่อนเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(1,239,896.80)	704.17
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน	12,086,134.04	13,955,504.58
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(80,381.76)	438,909.48
ลูกหนี้เงินยืมตรง(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(13,520.38)	(1,488,329.68)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	13,152.30	13,589.93
ดอกเบี้ยค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	112,571.80	88,743.53
เงินค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	182,256.45	(779,894.51)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,190,396.13	(874,819.63)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	218,696.35	334,437.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(10,140,292.84)	(6,989,082.24)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	940,967.62	931,556.36
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,509,979.71	5,630,615.52
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(118,900.00)	(1,437,807.91)
เงินลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน(เพิ่ม)ลด	(969,880.00)	(1,959,455.00)
เงินลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(123,900.00)	-
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)เพิ่มขึ้น	92,211,464.81	83,466,067.06
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน	90,998,784.81	80,068,804.15
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากงบประมาณ(ทุนอุดหนุน)	-	-
เงินรับจากการบริจาค	-	-
เงินรับจากเงินพระราชทาน - หิงห้อย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	95,508,764.52	85,699,419.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	109,499,073.98	90,852,582.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	205,007,838.50	176,552,001.78

องค์การสวนพฤกษศาสตร์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว) และ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลที่แสดงรายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนกองทุนและงบกระแสเงินสด ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินเปิดเผยเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 การใช้งบการเงินระหว่างกาล จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

1.2 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลองค์การสวนพฤกษศาสตร์ ได้ใช้นโยบายการบัญชีและการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

2. ข้อมูลเพิ่มเติม

2.1 เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
เงินสด	1,149,930.19	138,474.50
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์	28,815,709.66	34,077,224.88
เงินฝากประจำ	175,039,198.65	75,280,374.60
เงินฝากกระแสรายวัน	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>
รวม	<u>205,007,838.50</u>	<u>109,499,073.98</u>

2.2 สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
หนังสือพรรณไม้, เสื้อ, ปฏิทิน, เข็มกลัด, फिल्म, ถ่านไฟฉาย ฯลฯ	3,995,713.61	3,915,331.85
รวม	<u>3,995,713.61</u>	<u>3,915,331.85</u>

2.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	16,702.45	29,854.75
ดอกเบี้ยค้างรับ	32,869.54	145,441.34
รายได้ค้างรับ	-	182,256.45
เงินกันเหลือมปี	71,626,200.00	71,626,200.00
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	56,508.21	65,278.84
ภาษีขายนำส่งสรรพากร รอดตัดบัญชี	6,736.72	6,882.97
วัสดุคงเหลือ	1,148,992.93	1,197,134.52
ลูกหนี้เงินยืม	3,741,146.08	3,727,625.70
ลูกหนี้อื่น	959,919.95	2,228,558.61
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	250.23	250.23
เงินสำรองจ่าย - โครงการปีนจักรยานเทิดพระเกียรติ	40.00	-
เงินสำรองจ่าย - โครงการเดินวิ่ง ปี 2556	<u>135,261.00</u>	<u>-</u>
รวม	<u>77,724,627.11</u>	<u>72,209,483.41</u>

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเป็นเงินที่องค์การจ่ายค่าใช้จ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์หรือบริการไปแล้ว และจะได้รับประโยชน์ตอบแทนในอนาคต เช่น ค่าเบี้ยประกันภัย ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ

รายได้ค้างรับเป็นเงินที่ยังไม่ได้รับจากผู้ประกอบการที่เข้ามาดำเนินการภายในองค์การสวนพฤกษศาสตร์ต่าง ๆ เช่น ค่าตอบแทนให้สิทธิประกอบรถบริการนำเที่ยว

ภาษีขายนำส่งสรรพากร รอดตัดบัญชี เป็นรายการภาษีขายที่ได้รับจากรายได้ค่าตอบแทนตามสัญญา ซึ่งการนำส่งภาษีขายได้นำส่งให้กรมสรรพากร ณ วันที่ได้รับเงินตามสัญญา และจะตัดบัญชีภาษีขายนำส่งสรรพากรทุกเดือนตามสัญญาค่าตอบแทน

เงินงบประมาณกันไว้เบิกองค์การได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังให้กันเงินหมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างไว้เบิกเหลือในปี 2552 ปี 2553 ปี 2555 และปี 2556 ได้กันเงินค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างคงเหลือ จำนวน 71,626,200 บาท

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ประกอบด้วย

	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	หน่วย : บาท	
			ราคาตามบัญชี 31 ธ.ค. 56	ราคาตามบัญชี 31 ธ.ค. 55
1. ที่ดิน - ค่าตอบแทนสิทธิทำกินบนที่ดิน	-	-	-	-
2. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	703,474,690.60	419,952,166.92	283,522,523.68	302,457,433.51
3. ครุภัณฑ์และเครื่องใช้สำนักงาน	79,327,421.14	66,559,227.33	12,768,193.81	18,903,160.85
4. ยานพาหนะ	<u>26,441,619.72</u>	<u>22,349,861.30</u>	<u>4,091,758.42</u>	<u>6,416,354.83</u>
รวม	<u>809,243,731.46</u>	<u>508,861,255.55</u>	<u>300,382,475.91</u>	<u>327,776,949.19</u>
ค่าเสื่อมราคาประจำไตรมาส 1			9,119,946.42	10,316,783.25

ที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งขององค์การสวนพฤกษศาสตร์ มีเนื้อที่ทั้งหมด 6,482 ไร่ 1 งาน 35 ตารางวา โดยแบ่งเป็น 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 พื้นที่ที่อยู่ในเขตอุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ-ปุย ในความดูแลของกรมอุทยานแห่งชาติสัตว์ป่า และพรรณพืช จำนวนเนื้อที่ 4,238 ไร่ 3 งาน 85 ตารางวา ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาการเพิกถอนอุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ - ปุย บางส่วน

ส่วนที่ 2 เป็นพื้นที่ที่ราชพัสดุในความรับผิดชอบใช้ประโยชน์ของกรมพิเศษที่ 5 กองทัพอากาศที่ 3 จำนวนเนื้อที่ 2,243 ไร่ 1 งาน 50 ตารางวา ซึ่งองค์การได้เช่าที่ดินราชพัสดุเพื่อประโยชน์อย่างอื่นตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุ ที่ 4 ชม - 17/2547 ลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 ระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 - 31 ธันวาคม 2558 อัตราค่าเช่าปีละ 1,442 บาท

ค่าตอบแทนสิทธิทำกินบนที่ดิน จำนวน 9.09 ล้านบาท เป็นเงินที่จ่ายให้แก่ชาวเขาที่ปลูกพืชผลบนที่ดิน เนื้อที่ 272 ไร่ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งใน 4,238 ไร่ 3 งาน 85 ตารางวา ของกรมอุทยานแห่งชาติสัตว์ป่า และพรรณพืชเขตอุทยานแห่งชาติดอยสุเทพ-ปุย เมื่อปี 2539 และ 2540 ในปี 2554 องค์การได้ปรับปรุงค่าตอบแทนสิทธิทำกินบนที่ดิน จำนวน 9.09 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมด

ที่ดินที่เป็นที่ตั้งของสวนพฤกษศาสตร์บ้านร่มเกล้า พิษณุโลก ในพระราชดำริ ตั้งอยู่ในเขตตำบลบ่อภาค อำเภอชาติตระการ จังหวัดพิษณุโลก เนื้อที่โดยประมาณ 1,385 ไร่ อยู่ในการดูแลรักษาของโครงการพัฒนาเพื่อความมั่นคงพื้นที่ภูซัด ภูเมี่ยง ภูสอยดาว และองค์การสวนพฤกษศาสตร์ได้ขอใช้ประโยชน์โดยไม่มีค่าเช่าแต่อย่างใด

ที่ดินที่เป็นที่ตั้งของสวนพฤกษศาสตร์เมืองพล ขอนแก่น ตั้งอยู่ในเขตพื้นที่บึงทุ่งผึ้งพืด ตำบลเพ็กใหญ่ อำเภอพล จังหวัดขอนแก่น เนื้อที่ดำเนินการประมาณ 1,530 ไร่ เป็นพื้นที่สาธารณสมบัติของแผ่นดิน ประเภทพลเมืองใช้ประโยชน์ร่วมกัน อยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติให้ใช้พื้นที่จากกรมที่ดิน

ที่ดินที่เป็นที่ตั้งของสวนพฤกษศาสตร์ ระยอง ตั้งอยู่ในเขตพื้นที่ หมู่ 2 ตำบลชากพง อำเภอแกลง จังหวัดระยอง โดยมีเนื้อที่ดำเนินการ 1,193 ไร่ ส่วนหนึ่งของพื้นที่สาธารณประโยชน์หนองจำรุง ทั้งหมด 3,871 ไร่ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการถอนสภาพพื้นที่เพื่อใช้ประโยชน์ตามระเบียบทางราชการ สวนพฤกษศาสตร์ ระยอง ยังไม่มีสิทธิครอบครองตามกฎหมาย โดยยังไม่ได้รับอนุญาตถอนสภาพเป็นพื้นที่ราชพัสดุ จึงยังไม่มี การเข้าพื้นที่แต่อย่างใดอีกทั้ง ยังไม่ได้มาซึ่งพื้นที่ตามกฎหมายพื้นที่ดังกล่าวยังคงเป็นพื้นที่สาธารณะ ยังไม่มีการจัดซื้อที่ดินหรือค่าชดเชยเวนคืนที่ดินแต่ประการใด

ที่ดินสวนพฤกษศาสตร์เกาะระ จังหวัดพังงา ตั้งอยู่ภายในเขตป่าสงวนแห่งชาติป่าเกาะระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา มีเนื้อที่ทั้งหมด 12,187 ไร่ อยู่ระหว่างยื่นคำขอใช้พื้นที่ของส่วนราชการของรัฐ ภายในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ป่าเกาะระ (ปส.17)

ที่ดินสวนพฤกษศาสตร์พระแม่ย่า จังหวัดสุโขทัย ตั้งอยู่ในตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมือง จังหวัดสุโขทัย มีเนื้อที่ 340 ไร่ 3 งาน 1 ตารางวา ตามสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุเพื่อประโยชน์อย่างอื่น ที่ 4 - สท - 1/2553 ลงวันที่ 3 พฤษภาคม 2553 และได้ต่ออายุสัญญาเช่า ระยะเวลา 2 ปี ตามบันทึกลงวันที่ 18 มกราคม 2556 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 – 31 ธันวาคม 2557 และหนังสือสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย ที่ กค 0307.50/2054 ลงวันที่ 30 กันยายน 2553 แยกเป็นเนื้อที่ส่วนที่ตั้งอาคารสำนักงานและอาคารประกอบอื่น ๆ เนื้อที่ 1527 ตารางวา อัตราค่าเช่าตารางวาละ 0.25 บาท ต่อเดือน และพื้นที่สำหรับปลูกพรรณไม้ต่าง ๆ เนื้อที่ 336 ไร่ 3 งาน 74 ตารางวา อัตราค่าเช่าไร่ละ 200 บาท ต่อปี รวมเป็นค่าเช่าที่ดินปีละ 71,972 บาท

2.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (สุทธิ) ประกอบด้วย

	ราคาทุน	ค่าเสื่อม ราคาสะสม	หน่วย : บาท	
			ราคาตามบัญชี	ราคาตามบัญชี
			31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55
อาคารศูนย์ฝึกอบรม-สัมมนา	120,928,603.00	82,289,307.79	38,639,295.21	40,202,338.98
รวม	120,928,603.00	82,289,307.79	38,639,295.21	40,202,338.98
ค่าเสื่อมราคาประจำไตรมาส 1			393,972.68	393,972.68

ในปีงบประมาณ 2555 องค์การฯ ได้แยกอาคารศูนย์ฝึกอบรม-สัมมนา ซึ่งองค์การให้เอกชนเช่า ประกอบกิจการให้บริการและบริหาร เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จากรายการอาคารและสิ่งปลูกสร้าง และมูลค่ายุติธรรมคงเหลือของอาคารศูนย์ฝึกอบรม-สัมมนาในปี 2556 เท่ากับ 37,153,417 บาท

2.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ) ประกอบด้วย

	ราคาทุน	สินทรัพย์ไม่มี ตัวตนตัดบัญชีสะสม	หน่วย : บาท	
			ราคาตามบัญชี 31 ธ.ค. 56	ราคาตามบัญชี 31 ธ.ค. 55
ระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์	7,300,784.80	2,971,120.54	4,329,664.26	3,400,022.15
รวม	7,300,784.80	2,971,120.54	4,329,664.26	3,400,022.15
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดบัญชีประจำไตรมาส 1			335,424.13	226,753.51

2.7 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ทรัพย์สินที่อยู่ระหว่างก่อสร้างเป็นค่าวัสดุก่อสร้าง และค่าแรง	123,900.00	0.00
รวม	123,900.00	0.00

2.8 สินทรัพย์อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
เงินมัดจำขาด ลังๆ	15,000.00	15,000.00
รวม	15,000.00	15,000.00

2.9 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
เจ้าหนี้สินค้าฝากขาย	518,622.30	299,925.95
รวม	518,622.30	299,925.95

2.10 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,719,518.70	15,859,811.54
เจ้าหนี้สรรพากร	248,198.06	20,325.63
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างนำส่ง	93,523.38	107,864.03
เงินสหกรณ์ค้างนำส่ง	546,683.00	0.00

	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
		หน่วย : บาท
เงินประกัน AIA ค้างนำส่ง	42,884.00	29,555.00
เงินฌาปนกิจค้างนำส่ง	0.00	5,940.00
รายได้รับล่วงหน้า	102,975.03	105,211.14
เงินรอส่งคืนค่าบริการ รถนำเที่ยว	162,205.00	3,944.50
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน-เงินเกษียณอายุราชการ	15,183,865.14	15,183,865.14
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน-วันลาสะสม	2,243,286.83	2,250,446.83
เงินรับล่วงหน้า – สำหรับค่าใช้จ่ายโครงการความร่วมมือ	161,694.00	161,694.00
เงินนอกงบประมาณสวัสดิการพนักงาน	341,187.26	390,187.81
กองทุนสวัสดิการ	19,139.79	19,139.79
เงินนอกงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	250.00	1,750.00
เงินนอกงบประมาณเพื่อสนับสนุนงานประชาสัมพันธ์	50,000.00	50,000.00
เงินรับล่วงหน้าสนับสนุนโครงการปั่นจักรยาน 2/56	141,000.00	91,000.00
เงินนอกงบประมาณ-จัดกิจกรรมเพื่อประโยชน์ชุมชน	5,000.00	5,000.00
เงินรับล่วงหน้า-สนับสนุนโครงการเดินวิ่ง ปี 2556	<u>25,000.00</u>	<u>0.00</u>
รวม	<u>25,086,410.19</u>	<u>34,285,735.41</u>

2.11 หนี้สินอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
		หน่วย : บาท
เงินค้ำประกันการใช้โทรศัพท์ และ		
เงินค้ำประกันการก่อสร้างต่าง ๆ	622,094.46	638,491.46
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้	<u>518,794,398.01</u>	<u>426,566,536.20</u>
รวม	<u>519,416,492.47</u>	<u>427,205,027.66</u>

2.12 ทุน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2556
		หน่วย : บาท
ทุนประเดิมจากรัฐบาล	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
รวม	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

การบันทึกดอกผลของทุนเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุน และผลสะสมของกำไรขาดทุนแต่ละปี ได้แสดงรวมอยู่ในส่วนของทุน ซึ่งเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การสวนพฤกษศาสตร์ พ.ศ. 2535 มาตรา 8(5)

2.13 ผลการดำเนินงาน ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2556	หน่วย : บาท 30 ธ.ค. 2555
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	42,344,462.93	41,469,201.29
รายได้จากการเข้าชมสวน	2,313,518.68	2,052,401.95
รายได้จากการให้เช่าห้องประชุมสำนักงาน	2,616.83	9,495.32
รายได้จากการให้สิทธิประกอบกิจการ	282,486.28	832,600.00
รายได้จากการอนุญาตให้ใช้พื้นที่	62,589.86	62,589.86
รายได้จากการขายสินค้า	458,580.78	758,748.11
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	338,156.20	247,056.05
รายได้จากการจัดทำป้ายพรรณไม้	44,411.21	0.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำประปา	46,416.00	87,540.00
รายได้จากการจำหน่ายสินค้ารับฝากขาย	780,246.16	920,237.15
รายได้จากการจำหน่ายพรรณไม้	275,318.00	369,259.00
รายได้จากการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	584,364.55	673,604.67
รายได้จากการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม	1,505,750.18	0.00
รายได้อื่น	<u>75,006.98</u>	<u>65,412.08</u>
รวมรายได้	<u>49,113,924.64</u>	<u>47,548,145.48</u>

		หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่าย	31 ธ.ค. 2556	30 ธ.ค. 2555
เงินเดือน ค่าจ้าง	13,813,180.00	13,547,749.67
ค่าสาธารณูปโภค	1,945,173.27	1,862,901.03
ค่าตอบแทน	9,394,681.80	7,817,642.88
ค่าใช้สอย	4,855,914.87	4,889,934.82
ค่าวัสดุ	5,264,463.57	5,475,116.67
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	9,849,343.23	10,937,509.44
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานศูนย์ฝึกอบรม	<u>514,480.29</u>	<u>0.00</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>45,637,237.03</u>	<u>44,530,854.51</u>
กำไรสุทธิ	<u>3,476,687.61</u>	<u>3,017,290.97</u>

ในไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2557 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
 องค์การสวนพฤกษศาสตร์มีรายได้รวม 49,113,924.64 บาท ค่าใช้จ่ายรวม 45,637,237.03 บาท กำไรสุทธิ
 3,476,687.61 บาท

.....