



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ขององค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ ซึ่งผู้บริหารขององค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตราฐานการสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าว ประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์ เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตราฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกิตติการ แสงวิทยานุกุล)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 7

(นางสาวรัฐสนนท์ นฤนาท)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาศาสตร์แห่งชาติ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	54,413,138.33	64,747,633.85
เงินลงทุนระยะสั้น	5	32,797,866.25	44,942,110.88
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง		5,943,848.63	2,339,639.86
วัสดุคงเหลือ		4,460,158.41	4,003,426.65
รายได้ค้างรับ	6	4,400,464.18	6,848,776.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	2,815,785.60	3,646,588.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>104,831,261.40</u>	<u>126,528,175.46</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	8	6,594,773.61	6,594,773.61
อาคารและอุปกรณ์	9	2,739,025,641.78	2,746,537,465.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	26,489,080.99	27,416,117.74
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,772,109,496.38</u>	<u>2,780,548,356.35</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,876,940,757.78</u></u>	<u><u>2,907,076,531.81</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาาสตร์แห่งชาติ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้	11	18,600,377.47	26,882,397.28
เงินรับฝาก		1,541,290.42	1,541,290.42
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย		279,179.16	1,156,986.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	24,048,540.58	43,525,791.17
รายได้รับล่วงหน้า		247,049.19	225,000.00
รายได้รอการรับรู้	13	11,546,124.05	15,286,678.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>56,262,560.87</u>	<u>88,618,143.46</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้จากการรับบริจาครอการรับรู้	14	216,125,330.06	219,440,504.43
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้	15	2,380,681,984.48	2,390,349,644.74
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16	54,313,072.18	54,375,176.54
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>2,651,120,386.72</u>	<u>2,664,165,325.71</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,707,382,947.59</u>	<u>2,752,783,469.17</u>
ส่วนของทุน			
ทุนประเดิม		10,000,000.00	10,000,000.00
กำไรสะสม		159,557,810.19	144,293,062.64
รวมส่วนของทุน		<u>169,557,810.19</u>	<u>154,293,062.64</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u><u>2,876,940,757.78</u></u>	<u><u>2,907,076,531.81</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์รวิน ระวิวงศ์)

ผู้อำนวยการ

องค์การพิพิธภัณฑ์วิทยาาสตร์แห่งชาติ



(นางสาวศิริรัตน์ เสริมวิฑูรย์)

ผู้อำนวยการสำนักบริหาร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว)

องค์การพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

		หน่วย : บาท	
		ต.ค. 62 - ธ.ค. 62	ต.ค. 61 - ธ.ค. 61
รายได้			
รายได้เงินงบประมาณรับจากรัฐบาล	17	162,018,588.53	170,336,737.38
รายได้จากการดำเนินงานพิพิธภัณฑสถาน		15,536,202.53	10,373,843.87
รายได้อื่น			
รายได้ดอกเบี้ยย		195,087.80	488,254.49
รายได้อื่น ๆ	18	4,872,280.91	4,870,501.31
รวมรายได้		182,622,159.77	186,069,337.05
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	19	36,354,913.36	32,410,097.30
ค่าใช้จ่ายบริหารทั่วไปและอื่น ๆ	20	77,427,180.50	84,001,353.20
ค่าใช้จ่ายในการจัดงานมหรรรรมวิทยาศาสตร์		370,000.00	11,486,345.45
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	21	53,205,318.36	27,837,374.92
รวมค่าใช้จ่าย		167,357,412.22	155,735,170.87
กำไรสำหรับงวด		15,264,747.55	30,334,166.18
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		15,264,747.55	30,334,166.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว)

องค์การพิพิธภัณฑวิทยาสาสตร์แห่งชาติ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการ	ทุนประเดิม	กำไรสะสม	หน่วย : บาท รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	10,000,000.00	144,293,062.64	154,293,062.64
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	15,264,747.55	15,264,747.55
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	10,000,000.00	159,557,810.19	169,557,810.19
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	10,000,000.00	179,446,584.32	189,446,584.32
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	30,334,166.18	30,334,166.18
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	10,000,000.00	209,780,750.50	219,780,750.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	31 ธันวาคม 2562	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิสำหรับงวด	15,264,747.55	30,334,166.18
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	51,178,321.61	26,255,987.71
ค่าตัดจำหน่าย	2,026,996.75	1,581,387.21
ดอกเบียรับ	(195,087.80)	(488,254.49)
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค	(3,315,174.37)	(3,315,100.87)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล - งบลงทุน	*(48,521,614.16)	(19,663,891.74)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,354,562.31	889,394.50
กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	17,792,751.89	35,593,688.50
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	(3,604,208.77)	(6,624,406.14)
วัสดุคงเหลือ	(456,731.76)	857,748.93
รายได้ค้างรับ	*2,298,085.11	2,810,653.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	830,802.62	394,131.93
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้	*(11,846,694.32)	(162,966,739.35)
เงินรับฝาก	-	697,382.18
ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	(877,807.01)	(818,263.42)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(19,477,250.59)	(44,568,755.10)
รายได้รับล่วงหน้า	22,049.19	(94,520.55)
รายได้รอการรับรู้	(3,740,554.37)	(36,374,645.64)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้	* 38,853,953.90	124,627,257.18
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(1,416,666.67)	(2,546,780.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	18,377,729.22	(89,013,248.32)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

องค์การพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	31 ธันวาคม 2562	หน่วย : บาท 31 ธันวาคม 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินลงทุนระยะสั้น	12,144,244.63	(139,675.51)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	× 345,314.51	680,121.17
เงินสดจ่ายจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	× (40,101,823.88)	(104,352,626.36)
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,099,960.00)	(625,498.68)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน	<u>(28,712,224.74)</u>	<u>(104,437,679.38)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(10,334,495.52)	(193,450,927.70)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	64,747,633.85	294,707,534.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>54,413,138.33</u>	<u>101,256,606.95</u>
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
ซื้อสินทรัพย์ถาวรที่ยังมิได้มีการจ่ายชำระเงินสด	3,564,674.51	5,314,180.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การพิพิธภัณฑศึกษาแห่งชาติ
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
 (หน่วย : ล้านบาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

.....

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

1.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนั้นงบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

1.2 การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. นโยบายการบัญชี

องค์การพิพิธภัณฑศึกษาแห่งชาติ (อพวช.) ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3

3. การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ โดยกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินที่นำเสนอ

ผู้บริหารของ อพวช. ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินที่นำเสนอ

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เงินสด	0.12	1.18
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากกระแสรายวัน	0.01	3.97
เงินฝากออมทรัพย์	54.28	59.60
เงินฝากประจำ ไม่เกิน 3 เดือน	-	-
รวม	<u>54.41</u>	<u>64.75</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคาร มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่มีภาระผูกพัน

5 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 32.80 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร อาคารสงเคราะห์ ประเภทฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 12.31 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.15 ต่อปี และเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารออมสิน ประเภทฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 20.49 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.40 ต่อปี

6. รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลค้างรับ	3.56	5.76
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	0.15	0.30
รายได้ดำเนินงานค้างรับ	0.50	0.60
รายได้อื่นค้างรับ	<u>0.19</u>	<u>0.19</u>
รวม	<u>4.40</u>	<u>6.85</u>

รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 3.56 ล้านบาท เป็นเงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างนิตรศการพลังงานทั้งจำนวน

รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 0.15 ล้านบาท เป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับทั้งจำนวน โดยเป็นดอกเบี้ยค้างรับจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 0.01 ล้านบาท และธนาคารออมสิน จำนวน 0.14 ล้านบาท

รายได้ดำเนินงานค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 0.50 ล้านบาท ประกอบด้วย

• รายได้ค่าสมัครสมาชิกวารสาร อพวช. ประเภท 1 ปี จำนวน 494 โรงเรียน	0.25	ล้านบาท
• รายได้ค่าบริการจัดการนิทรรศการนักเรียนรูโนของเล่นไทยและค่าขนย้ายนิทรรศการจากการไฟฟ้าฝ่ายผลิตฯ	0.10	ล้านบาท
• รายได้ค่าเข้าชมและกิจกรรมพิพิธภัณฑ์	0.15	ล้านบาท
รวม	0.50	ล้านบาท

รายได้อื่นค้างรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 0.19 ล้านบาท ประกอบด้วย

• รายได้ค่าปรับงานจ้างที่ปรึกษาออกแบบนิทรรศการพลังงาน (The Energy)	0.18	ล้านบาท
• รายได้ค่าไฟฟ้าพื้นที่ติดตั้งอุปกรณ์สถานีฐานให้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่ และระบบสื่อสารโทรคมนาคม จาก บจก.แอดวานซ์ไวร์เลส เน็ตเวิร์ค	0.01	ล้านบาท
รวม	0.19	ล้านบาท

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	1.11	1.79
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1.36	1.35
เงินรองจ่าย	0.25	0.25
อื่น ๆ	0.10	0.26
รวม	2.82	3.65

8. เงินลงทุนระยะยาว

อพวช. ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทฝากประจำ 36 เดือน เป็นเงินจำนวน 6.59 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.10 ต่อปี อพวช. ได้นำเงินฝากประจำ จำนวน 5.85 ล้านบาท ไปวางเป็นประกัน เพื่อให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันสัญญาการเช่าพื้นที่ สัญญาการให้บริการพื้นที่เช่า และสาธารณูปโภค ชั้น 4 และชั้น 5 ในโครงการจัดรั้วสามจตุรัสกับจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

9. อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

รายการ	31 ธ.ค. 62							30 ก.ย. 62
	อาคาร	ชั้นงาน วิทยาศาสตร์	ค่าตกแต่ง ภายใน	อุปกรณ์	ยาน พาหนะ	งาน ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	รวม
ราคาทุน								
ณ วันต้นงวด	1,629.47	2,495.19	272.35	270.15	33.87	59.23	4,760.26	4,410.54
เพิ่ม(ลด)ระหว่างงวด								
ซื้อ	-	-	1.63	32.21	-	9.83	43.67	358.28
รับโอน	-	-	-	-	-	-	-	1,921.82
โอนออก	-	-	-	-	-	-	-	(1,921.82)
จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	(8.56)
ณ วันปลายงวด	<u>1,629.47</u>	<u>2,495.19</u>	<u>273.98</u>	<u>302.36</u>	<u>33.87</u>	<u>69.06</u>	<u>4,803.93</u>	<u>4,760.26</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันต้นงวด	399.64	1,267.27	174.10	150.89	21.82	-	2,013.72	1,861.55
เพิ่มขึ้น	10.22	29.66	3.38	7.24	0.68	-	51.18	160.73
จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	(8.56)
ณ วันปลายงวด	<u>409.86</u>	<u>1,296.93</u>	<u>177.48</u>	<u>158.13</u>	<u>22.50</u>	<u>-</u>	<u>2,064.90</u>	<u>2,013.72</u>
ราคาตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 62	<u>1,219.61</u>	<u>1,198.26</u>	<u>96.50</u>	<u>144.23</u>	<u>11.37</u>	<u>69.06</u>	<u>2,739.03</u>	<u>-</u>
ณ วันที่ 30 ก.ย. 62	<u>1,229.83</u>	<u>1,227.92</u>	<u>98.25</u>	<u>119.26</u>	<u>12.05</u>	<u>59.23</u>	<u>-</u>	<u>2,746.54</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 51.18 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	43.67	ล้านบาท
- ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้มาจากเงินรายได้	4.19	ล้านบาท
- ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้มาจากการรับบริจาค	<u>3.32</u>	ล้านบาท
รวม	<u>51.18</u>	ล้านบาท

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

รายการ	31 ธ.ค. 62					30 ก.ย. 62
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าลิขสิทธิ์ ภาพยนตร์	ภาพยนตร์	งาน ระหว่างทำ	รวม	รวม
ราคาทุน						
ณ วันต้นงวด	67.35	8.16	1.10	-	76.61	63.65
เพิ่ม (ลด) ระหว่างงวด						
ซื้อ	-	-	-	1.10	1.10	12.96
รับโอน	-	-	-	-	-	12.33
โอนออก	-	-	-	-	-	(12.33)
ณ วันปลายงวด	<u>67.35</u>	<u>8.16</u>	<u>1.10</u>	<u>1.10</u>	<u>77.71</u>	<u>76.61</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ณ วันต้นงวด	43.74	4.35	1.10	-	49.19	41.40
เพิ่มขึ้นในงวด	<u>1.85</u>	<u>0.18</u>	-	-	<u>2.03</u>	<u>7.79</u>
ณ วันปลายงวด	<u>45.59</u>	<u>4.53</u>	<u>1.10</u>	-	<u>51.22</u>	<u>49.19</u>
ราคาตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 62	<u>21.76</u>	<u>3.63</u>	-	<u>1.10</u>	<u>26.49</u>	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 62	<u>23.61</u>	<u>3.81</u>	-	-	-	<u>27.42</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 2.03 ล้านบาท ประกอบด้วย

- ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1.14	ล้านบาท
- ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากเงินรายได้	<u>0.89</u>	ล้านบาท
รวม	<u>2.03</u>	ล้านบาท

11. เจ้าหนี้ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	0.14	0.34
เจ้าหนี้เงินประกันซอง/สัญญา	14.68	18.37
เจ้าหนี้งานก่อสร้าง	3.69	5.39
เจ้าหนี้ครุภัณฑ์	-	2.70
เจ้าหนี้อื่น ๆ	<u>0.09</u>	<u>0.08</u>
รวม	<u>18.60</u>	<u>26.88</u>

12. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ค่าใช้จ่ายในการจัดงานมหกรรมวิทยาศาสตร์	-	17.40
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ	2.17	3.05
ค่าจ้างเหมาบริการ	9.91	6.97
ค่าวัสดุ	0.94	0.72
ค่าสาธารณูปโภค	3.93	3.47
ค่าสอบบัญชี	0.85	0.70
โบนัสพนักงานและกรรมการ	5.31	8.06
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>0.94</u>	<u>3.16</u>
รวม	<u>24.05</u>	<u>43.53</u>

13. รายได้รอการรับรู้

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	15.29	97.32
ลดลงระหว่างงวด	<u>(3.74)</u>	<u>(82.03)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u>11.55</u>	<u>15.29</u>

รายได้รอการรับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 11.55 ล้านบาท เป็นรายได้งบประมาณโครงการ Bigrock เพื่อส่งเสริมและสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจภายในประเทศตามนโยบายของรัฐบาล ซึ่งรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในงวด จำนวน 3.74 ล้านบาท

14. รายได้จาก การรับบริจาค การรับรู้

การเคลื่อนไหวในรายได้จากการรับบริจาค การรับรู้ มีดังต่อไปนี้

รายการ	31 ธ.ค. 62				30 ก.ย. 62
	อาคาร.	สำนักงาน วิทยาศาสตร์	อุปกรณ์	รวม	รวม
ณ วันต้นงวด	218.85	0.22	0.37	219.44	232.70
ลดลงระหว่างงวด	<u>(3.21)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.02)</u>	<u>(3.31)</u>	<u>(13.26)</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>215.64</u>	<u>0.14</u>	<u>0.35</u>	<u>216.13</u>	<u>219.44</u>

15. รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้

การเคลื่อนไหวในรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้ มีดังต่อไปนี้

รายการ	31 ธ.ค. 62			30 ก.ย. 62
	อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	รวม	รวม
ณ วันต้นงวด	2,373.76	16.59	2,390.35	2,188.51
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>38.85</u>	-	<u>38.85</u>	<u>339.80</u>
	2,412.61	16.59	2,429.20	2,528.31
ลดลงระหว่างงวด	<u>(47.38)</u>	<u>(1.14)</u>	<u>(48.52)</u>	<u>(137.96)</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>2,365.23</u>	<u>15.45</u>	<u>2,380.68</u>	<u>2,390.35</u>

รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้เพิ่มขึ้น จำนวน 38.85 ล้านบาท เป็นรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่ได้รับในงวดทั้งจำนวน

รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้ลดลง จำนวน 48.52 ล้านบาท ประกอบด้วย

• รายได้ตามสัดส่วนค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์	43.67	ล้านบาท
• รายได้ตามสัดส่วนค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.14	ล้านบาท
• ค่าอุปกรณ์ต่ำกว่าเกณฑ์รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	<u>3.71</u>	ล้านบาท
รวม	<u>48.52</u>	ล้านบาท

16. หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 อพวช. ได้คำนวณมูลค่าผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 มีรายละเอียด ดังนี้

	31 ธ.ค. 62	30 ก.ย. 62
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	54.37	34.97
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	1.35	16.07
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริงในระหว่างงวด	(1.41)	(2.55)
การวัดมูลค่าใหม่	-	<u>5.88</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u>54.31</u>	<u>54.37</u>

ค่าใช้จ่ายระหว่างงวดที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1.15	0.64
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>0.20</u>	<u>0.25</u>
ค่าใช้จ่ายระหว่างงวดที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>1.35</u>	<u>0.89</u>

ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน มีดังนี้

สมมติฐานด้านการเงิน

- 1) อัตราคิดลดพื้นฐาน ร้อยละ 1.55 ต่อปี อ้างอิงกับข้อมูลพันธบัตรรัฐบาลที่ไม่จ่ายคูปอง (Zero Coupon Bond) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ 30 ก.ย. 2562
- 2) อัตราเงินเฟ้อระยะยาว ร้อยละ 2.75 ต่อปี
- 3) อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคตประมาณ ร้อยละ 6.5 ต่อปี

สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์

- 1) สมมติฐานอัตราการเข้า - ออก ของพนักงาน

อัตราการเข้า - ออก ของพนักงาน ใช้ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของอัตราการเข้า - ออก ร้อยละ 0.57 - 6.88 ต่อปี แยกตามช่วงอายุของพนักงาน ดังนี้

อายุน้อยกว่า 25 ปี	ร้อยละ 6.88 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 25 ปี ถึง 29 ปี	ร้อยละ 5.16 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 30 ปี ถึง 34 ปี	ร้อยละ 3.44 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 35 ปี ถึง 39 ปี	ร้อยละ 2.29 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 40 ปี ถึง 44 ปี	ร้อยละ 1.72 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 45 ปี ถึง 49 ปี	ร้อยละ 1.15 ต่อปี
อายุตั้งแต่ 50 ปี ถึง 60 ปี	ร้อยละ 0.57 ต่อปี

- 2) สมมติฐานอัตราการระยะ

ข้อสมมติที่เกี่ยวกับอัตราการระยะในอนาคตได้มาจากตารางอัตราการระยะไทย 2560 โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

- 3) สมมติฐานอัตราทุพพลภาพรวมไว้ในอัตราการระยะซึ่งมีผลกระทบน้อยมากและได้ถูกสะท้อนไว้ในอัตราการระยะแล้ว
- 4) อายุเกษียณ 60 ปี (วันเกษียณอายุ ณ วันที่ 1 ตุลาคม หลังจากอายุครบ 60 ปี)
- 5) เงินเดือน เงินเดือนพื้นฐานเดือนสุดท้าย
ผลประโยชน์ที่กำหนดไว้
ค่าตอบแทนความชอบในการทำงาน

อายุงาน	ผลประโยชน์
ตั้งแต่ 5 ปี ขึ้นไป แต่ไม่ครบ 15 ปี	เงินเดือน/ค่าจ้างอัตราสุดท้าย 180 วัน
ครบ 15 ปี แต่ไม่ครบ 20 ปี	เงินเดือน/ค่าจ้างอัตราสุดท้าย 300 วัน
ครบ 20 ปี หรือมากกว่า	เงินเดือน/ค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน

17. รายได้เงินงบประมาณรับจากรัฐบาล

อพพช. ได้รับเงินงบประมาณจากรัฐบาลประเภทเงินอุดหนุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนรวมทั้งสิ้น 162.02 ล้านบาท ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
เงินอุดหนุนทั่วไป	114.43	150.67
เงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	48.45	19.67
เงินงบประมาณเบิกแทนกัน	<u>(0.86)</u>	<u>-</u>
รวม	<u>162.02</u>	<u>170.34</u>

เงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน จำนวน 48.45 ล้านบาท เป็นรายได้เงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ซึ่งทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล จำนวน 44.80 ล้านบาท และเป็นรายได้เงินอุดหนุนที่ไม่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ซึ่งรับรู้รายได้ทั้งจำนวนในงวดที่ได้รับ จำนวน 3.65 ล้านบาท

18. รายได้อื่น ๆ ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค	3.31	3.31
รายได้สาธารณูปโภค	0.12	1.50
รายได้ขายแบบก่อสร้าง	0.07	-
รายได้ค่าปรับ	-	0.05
รายได้เบ็ดเตล็ด/อื่น ๆ	<u>1.37</u>	<u>0.01</u>
รวม	<u>4.87</u>	<u>4.87</u>

รายได้เบ็ดเตล็ด/อื่น ๆ จำนวน 1.37 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้จากการจำหน่ายครุภัณฑ์จากการรื้อถอนและชำรุดหมดความจำเป็นในการใช้งาน จำนวน 0.67 ล้านบาท และรายได้จากการรับบริจาคสินค้าจากโครงการพัฒนารูรูกิจร้านจำหน่ายของที่ระลึก จำนวน 0.70 ล้านบาท

19. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
เงินเดือนและค่าล่วงเวลาพนักงาน	19.38	16.94
เงินเดือนและค่าล่วงเวลาลูกจ้าง	10.32	9.56
เงินบำเหน็จและโบนัสพนักงาน	1.09	1.09
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1.35	0.89
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.67	1.47
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	1.21	1.12
ค่าสวัสดิการพนักงานและลูกจ้าง	<u>1.33</u>	<u>1.34</u>
รวม	<u>36.35</u>	<u>32.41</u>

20. ค่าใช้จ่ายบริหารทั่วไปและอื่น ๆ ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม	20.90	37.96
ค่าสาธารณูปโภค	15.05	13.86
ค่าจ้างเหมาบริการ	14.93	9.49
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน	3.90	2.00
ค่าวัสดุ	6.36	4.48
ค่าเช่า	2.03	1.61
ค่าซ่อมแซม	3.95	1.77
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและค่าตอบแทนกรรมการ	0.86	0.54
โบนัสกรรมการ	0.02	0.03
ค่าตอบแทน	3.51	3.16
ค่าอบรมสัมมนา	0.12	0.18
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.79	1.87
อื่น ๆ	<u>5.01</u>	<u>7.05</u>
รวม	<u>77.43</u>	<u>84.00</u>

21. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	ต.ค. - ธ.ค. 62	ต.ค. - ธ.ค. 61
ค่าเสื่อมราคา		
อาคาร	10.22	5.28
ชิ้นงานวิทยาศาสตร์	29.66	11.89
ค่าตกแต่งภายใน	3.38	2.66
อุปกรณ์และยานพาหนะ	<u>7.92</u>	<u>6.43</u>
รวมค่าเสื่อมราคา	<u>51.18</u>	<u>26.26</u>
ค่าตัดจำหน่าย		
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	0.18	0.25
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>1.85</u>	<u>1.33</u>
รวมค่าตัดจำหน่าย	<u>2.03</u>	<u>1.58</u>
รวมทั้งสิ้น	<u>53.21</u>	<u>27.84</u>

22. สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

อพวช. ได้ยื่นฟ้องกิจการร่วมค้า เอ็กเซลเลนท์โปรเฟสชันแนลซิสเต็มส์ และซิดีนีออน ดิสเพลส แอนด์ คอนสตรัคชันส์ (ประเทศไทย) และ ArchiMeDesArchitektur, Medien und Design ต่อศาลปกครองกลาง เป็นคดีหมายเลขดำที่ 1735/2551 ทุนทรัพย์ตามฟ้อง จำนวน 220.09 ล้านบาท

ศาลปกครองกลางพิพากษาให้ผู้ถูกฟ้องคดีทั้งสาม ร่วมกันหรือแทนกันชำระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นสำหรับการจ้างผู้อื่นทำงานตามสัญญาพิพาทที่ค้างอยู่ให้แล้วเสร็จ จำนวน 32.14 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันที่ฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จให้แก่ผู้ฟ้องคดี โดยให้ชำระให้แล้วเสร็จภายใน 45 วันนับแต่วันที่คดีถึงที่สุด ต่อมาบริษัท ซิดีนีออน ดิสเพลส แอนด์ คอนสตรัคชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 ได้อุทธรณ์คำพิพากษาต่อศาลปกครองสูงสุด

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2558 ศาลปกครองกลางได้อ่านคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุด คดีหมายเลขแดงที่ อ.783/2558 ให้คู่กรณีฟัง โดยศาลปกครองสูงสุดพิพากษาให้ผู้ถูกฟ้องคดีทั้งสามร่วมกันหรือแทนกันชำระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นสำหรับการจ้างผู้อื่นทำงานตามสัญญาพิพาทที่ค้างอยู่ให้แล้วเสร็จ จำนวน 32.14 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นจำนวนดังกล่าว นับถัดจากวันที่ฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จให้แก่ผู้ฟ้องคดี โดยให้ชำระให้แล้วเสร็จภายใน 45 วันนับแต่วันที่คดีถึงที่สุด และให้คืนค่าธรรมเนียมศาลบางส่วนตามส่วนของการชนะคดีให้แก่ผู้ฟ้องคดี

อพวช. ได้มีหนังสือขออนุมัติดำเนินการขอออกหมายบังคับคดีต่อศาลปกครองกลาง เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2558 เพื่อให้ศาลมีคำสั่งออกหมายบังคับคดี บังคับยึดทรัพย์ของผู้ถูกฟ้องคดีมาชำระหนี้ให้แก่ อพวช. ตามคำพิพากษาของศาลปกครองสูงสุด หลังจากศาลอ่านคำพิพากษา บริษัท ซิดีนีออน ดิสเพลส แอนด์ คอนสตรัคชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เจรจาขอผ่อนชำระหนี้กับ อพวช. ซึ่ง อพวช. ได้ขอความอนุเคราะห์

