

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	273,825,687.71	30,342,054.40
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	58,536,797.64	39,750,390.12
เงินลงทุนระยะสั้น	7	961,161,895.22	1,495,712,378.00
วัสดุคงเหลือ	8	126,047.19	100,942.06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	3,304,305.74	3,262,774.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>1,296,954,733.50</u>	<u>1,569,168,539.12</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10	441,383,092.46	478,991,299.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	46,137,781.53	56,169,753.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	45,231,387.00	47,364,335.18
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>532,752,260.99</u>	<u>582,525,388.89</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>1,829,706,994.49</u></u>	<u><u>2,151,693,928.01</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้



(นางวิภาดา วงศ์เจริญวิทยา)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



(นายสุปริดา อดุลยานนท์)

ผู้จัดการกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	48,133,571.46	45,797,349.68
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	14	-	689,000.00
เงินรับฝากระยะสั้น	15	19,308,981.78	19,956,953.57
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16	133,689.00	127,689.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>67,576,242.24</u>	<u>66,570,992.25</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากระยะยาว	17	23,297,695.07	23,630,369.00
รายได้รอการรับรู้		615,077.65	8,057,776.08
ประมาณการหนี้สินเงินบำนาญ	18	22,614,999.13	23,174,778.62
เงินกู้ยืมระยะยาว	19	-	1,128,468,204.36
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>46,527,771.85</u>	<u>1,183,331,128.06</u>
รวมหนี้สิน		<u>114,104,014.09</u>	<u>1,249,902,120.31</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,715,602,980.40</u>	<u>901,791,807.70</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุนประเดิม	22	(19,409,330.15)	(19,409,330.15)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	23	599,606,984.75	900,969,735.87
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน		6,937,121.44	20,231,401.98
หนี้ตกเป็นไปตามพรบ.กองทุนเพื่อความเสมอภาค พ.ศ. 2561		1,128,468,204.36	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,715,602,980.40</u>	<u>901,791,807.70</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางวิภาดา วงศ์เจริญวิทยา)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



(นายสุปริดา อุดยานนท์)

ผู้จัดการกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากเงินบำรุงกองทุน	24	4,039,578,818.08	4,402,424,140.81
เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน	25	209,547,807.18	210,877,091.33
รายได้อื่น	26	60,033,208.58	64,784,955.44
รวมรายได้		<u>4,309,159,833.84</u>	<u>4,678,086,187.58</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ	27	3,931,252,007.02	4,071,733,872.95
ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ	28	347,555,643.47	384,026,181.03
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	29	142,348,340.11	121,109,791.24
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ		10,774,952.06	9,713,181.08
ค่าตอบแทน		17,244,130.54	20,357,807.29
ค่าใช้สอย	30	92,132,517.74	93,057,455.78
ค่าวัสดุ	31	1,240,662.14	784,527.89
ค่าสาธารณูปโภค	32	3,965,031.91	3,958,322.26
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	33	59,775,432.16	124,804,871.67
ค่าตัดจำหน่ายส่วนเกิน ส่วนลดราคาหลักทรัพย์		2,229,504.80	3,774,539.44
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมลงทุน		1,389,968.72	1,815,367.91
ค่าใช้จ่ายอื่น		614,394.29	43,083.27
รวมค่าใช้จ่าย		<u>4,610,522,584.96</u>	<u>4,835,179,001.81</u>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(301,362,751.12)</u>	<u>(157,092,814.23)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางวิภาดา วงศ์เจริญวิทยา)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน



(นายสุปรีดา อุดยานนท์)

ผู้จัดการกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง (ต่ำ) กว่า	องค์ประกอบอื่นของ	หน่วย : บาท	
				รวมสินทรัพย์	สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 - ตามที่รายงานไว้เดิม	(19,409,330.15)	1,058,062,550.10	11,245,292.46	1,049,898,512.41	∞
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 - หลังการปรับปรุง	(19,409,330.15)	1,058,062,550.10	11,245,292.46	1,049,898,512.41	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี					
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(157,092,814.23)	-	(157,092,814.23)	
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	8,986,109.52	8,986,109.52	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	(19,409,330.15)	900,969,735.87	20,231,401.98	901,791,807.70	

รวม

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง (ต่ำ) กว่า	องค์ประกอบอื่นของ	หน่วย : บาท	
				รวมสินทรัพย์	สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	(19,409,330.15)	900,969,735.87	20,231,401.98	901,791,807.70	
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - หลังการปรับปรุง	(19,409,330.15)	900,969,735.87	20,231,401.98	901,791,807.70	
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี					
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	(301,362,751.12)	-	(301,362,751.12)	
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	(13,294,280.54)	(13,294,280.54)	
หนี้ที่ได้ตกเป็นหนี้	-	-	1,128,468,204.36	1,128,468,204.36	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	(19,409,330.15)	599,606,984.75	1,135,405,325.80	1,715,602,980.40	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายกิจกรรมตามปกติ	(301,362,751.12)	(157,092,814.23)
รายการปรับกระทบรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	39,918,152.79	105,716,802.37
ค่าตัดจำหน่าย	19,762,124.65	19,088,069.30
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	614,394.29	38,916.52
(กำไร) ขาดทุนจากสินทรัพย์สูญหาย	-	4,166.75
ส่วนเกินราคาหลักทรัพย์ระยะสั้น	2,229,504.80	3,774,539.44
กำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์	(15,328,830.13)	(9,133,653.83)
รายได้ดอกเบี้ย	(21,135,906.21)	(24,099,986.06)
รายได้เงินปันผล	(2,316,905.29)	(3,363,654.33)
โอนทรัพย์สิน	948,241.23	460,240.58
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(276,671,974.99)	(64,607,373.49)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในลูกหนี้	(18,786,407.52)	(8,227,818.27)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในวัสดุคงเหลือ	(25,105.13)	36,500.78
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(41,531.20)	5,087,348.12
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,132,948.18	2,319,214.05
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเงินลงทุนบำนาญ	574,370.98	(2,020,366.69)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	9,751,421.66	(7,135,987.85)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้ระยะสั้น	(7,415,199.88)	(3,180,862.34)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้เงินโอนและเงินอุดหนุนระยะสั้น	(689,000.00)	(174,375,883.00)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินรับฝากระยะสั้น	(647,971.79)	9,608,092.37
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	6,000.00	127,689.00
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินรับฝากระยะยาว	(332,673.93)	2,627,369.00
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในรายได้รอการรับรู้	(7,442,698.43)	6,205,060.70
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในประมาณการหนี้สินเงินบำนาญ	(559,779.49)	(474,324.80)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(300,147,601.54)	(234,011,342.42)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้		



กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

2561

2560

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับ :

เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้น

1,317,415,286.11

1,133,925,988.81

ดอกเบี้ยรับ

21,135,906.21

24,099,986.06

เงินปันผลรับ

2,316,905.29

3,363,654.33

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น

15,328,830.13

9,133,653.83

เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์

150,794.72

-

รวมเงินสดรับจากกิจกรรมลงทุน

1,356,347,722.46

1,170,523,283.03

เงินสดจ่าย :

เงินสดจ่ายจากเงินลงทุนระยะสั้น

(798,962,959.65)

(979,588,883.00)

เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์

(3,323,375.71)

(9,910,914.75)

เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(10,430,152.25)

(26,474,971.21)

รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน

(812,716,487.61)

(1,015,974,768.96)

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน

543,631,234.85

154,548,514.07

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายจากการชำระหนี้ระยะยาว

-

-

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน

-

-

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ

243,483,633.31

(79,462,828.35)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด

30,342,054.40

109,804,882.75

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด

273,825,687.71

30,342,054.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

นาย...

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ ได้จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2544 โดยรับโอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สิน เงินงบประมาณ รายได้มาจากสำนักงานสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2543 ซึ่งกองทุนฯ มีฐานะเป็นนิติบุคคลตั้งอยู่ ณ อาคารศูนย์เรียนรู้สุขภาวะ เลขที่ 99/8 ซอยงามดูพลี แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ ได้แก่ พระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

- 1.1 ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพในประชากรทุกวัยตามนโยบายสุขภาพแห่งชาติ
- 1.2 สร้างความตระหนักเรื่องพฤติกรรมความเสี่ยงจากการบริโภคสุรา ยาสูบ หรือสาร หรือสิ่งอื่นที่ทำลายสุขภาพและสร้างความเชื่อในการสร้างเสริมสุขภาพแก่ประชาชนทุกระดับ
- 1.3 สนับสนุนการรณรงค์ให้ลดบริโภคสุรา ยาสูบ หรือสาร หรือสิ่งอื่นที่ทำลายสุขภาพ ตลอดจนให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 1.4 ศึกษาวิจัยหรือสนับสนุนให้มีการศึกษาวิจัย ฝึกอบรม หรือดำเนินการให้มีการประชุมเกี่ยวกับการสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
- 1.5 พัฒนาความสามารถของชุมชนในการสร้างเสริมสุขภาพโดยชุมชน หรือองค์กรเอกชน องค์กรสาธารณประโยชน์ ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ
- 1.6 สนับสนุนการรณรงค์สร้างเสริมสุขภาพผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ในลักษณะที่เป็นสื่อเพื่อให้ประชาชนสร้างเสริมสุขภาพให้แข็งแรง ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์และลดการบริโภคสุรา ยาสูบ หรือสาร หรือสิ่งอื่นที่ทำลายสุขภาพ

ตามมติคณะรัฐมนตรี วันที่ 11 พฤษภาคม 2553 เห็นชอบการจัดตั้งสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน (สสค.) ให้เป็นหน่วยงานภายในกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) สสค. จึงดำเนินงานภายใต้ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน พ.ศ. 2553 (ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2553) มีอำนาจหน้าที่โดยทั่วไปในการสนับสนุน การปฏิรูปการศึกษา โดยส่งเสริมให้เกิดสังคมแห่งการเรียนรู้เพื่อขับเคลื่อนสังคมไทยให้มีจิตสำนึกแห่งการเรียนรู้ ตลอดชีวิต และเพื่อให้เยาวชนไทยมีคุณภาพสูงขึ้นมีสุขภาวะที่ดีขึ้น

ทั้งนี้ งบการเงินของสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน ประจำปี 2559 ได้นำมารวมไว้ในงบการเงินของกองทุนฯ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2559 โดยในปีงบประมาณ 2561 สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน ได้จัดตั้งเป็นกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา ตามพระราชบัญญัติกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา พ.ศ. 2561 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ดังนั้น รายการบัญชีของสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชนที่นำมาเปรียบเทียบจึงเป็นรายการ ตั้งแต่วันต้นงวดจนถึงวันที่ตามพระราชบัญญัติกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

ในปีงบประมาณ 2561 กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพได้จัดสรรงบประมาณในการดำเนินงานโดยจัดสรรเป็นเงินสนับสนุนโครงการประจำปี 2561 จำนวน 4,176.00 ล้านบาท และบริหารจัดการสำนักงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงาน จำนวน 344.20 ล้านบาท

หมายเหตุที่ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติและตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี รวมทั้งรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

หมายเหตุที่ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 20 กันยายน 2561 มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561

หมายเหตุที่ 4 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วยเงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร และเงินฝากสถาบันการเงินที่มีไว้เพื่อการดำเนินงานและมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน ทั้งนี้ ไม่รวมถึงเงินฝากธนาคารที่มีไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุน หรือมีไว้เพื่อใช้เป็นหลักประกัน หรือมีข้อกำหนดในการใช้

4.2 ลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้ แสดงตามมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยมีการประมาณการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยพิจารณาจากลูกหนี้แต่ละราย และรับรู้เฉพาะจำนวนเงินที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้เป็นหนี้สงสัยจะสูญ ยกเว้นลูกหนี้เงินยืม ซึ่งเป็นการยืมเงินของเจ้าหน้าที่ และลูกจ้าง เพื่อไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ให้แสดงตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ต้องตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

รายได้ค้างรับ เป็นรายได้ของกองทุนฯ ซึ่งเกิดขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับชำระเงิน เช่น รายได้จากเงินบำรุงกองทุนค้างรับ รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ จะรับรู้รายได้ค้างรับตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ แสดงไว้เป็นรายการลูกหนี้ระยะสั้น

4.3 เงินลงทุน

4.3.1 เกณฑ์การจัดประเภทเงินลงทุน

กองทุนฯ จัดหลักทรัพย์ที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายโดยถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของบริษัทฯ ในการดำเนินการจัดการให้เป็นไปตามนโยบายทางการเงินและข้อกำหนดที่ได้ตกลงกัน

4.3.2 นโยบายด้านเงินลงทุน

- การซื้อขายหลักทรัพย์ บันทึกด้วยวันส่งคำสั่งซื้อขาย (Trade Date)
- ค่าธรรมเนียมที่เกิดจากการบริหารจัดการหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมรักษาหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง
- ส่วนเกินหรือส่วนลดราคาหลักทรัพย์จากการซื้อหลักทรัพย์ ตัดจำหน่ายด้วย

วิธีเส้นตรง



- เงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน ที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด และเงินฝากประจำ มีเจตนาที่จะถือไว้เพื่อหาผลประโยชน์ในระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี กองทุนฯ จัดเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย
- หลักทรัพย์เพื่อขายที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นงวด แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนจะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนทุน ณ วันสิ้นงวด และรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทันทีเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นด้วยส่วนต่างของราคาสุทธิที่ได้รับกับราคาเฉลี่ยตามบัญชีของหลักทรัพย์เพื่อขายนั้น

4.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ แสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาทุนของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้กองทุนฯ ได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

ค่าเสื่อมราคามันหักเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน ดังนี้

กรรมสิทธิ์ในอาคารชุด	20 ปี
อาคารศูนย์เรียนรู้สุขภาวะ	25 ปี
ครุภัณฑ์อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5-10 ปี
ครุภัณฑ์อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3 ปี
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	5 ปี

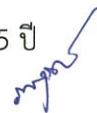
ซึ่งในปี 2557 มีการเปลี่ยนประมาณการทางบัญชีในการคำนวณค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์อุปกรณ์คอมพิวเตอร์จาก 5 ปี เป็น 3 ปี สำหรับครุภัณฑ์อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ซื้อตั้งแต่ปี 2557

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เป็นสินทรัพย์ที่ต้องจัดซื้อ/จัดหามา และไม่มีรูปธรรมซึ่งเป็นสินทรัพย์ที่กองทุนฯ ถือครองไว้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงาน หรือบริหารงาน เช่น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ รายจ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับการใช้งานของกองทุนฯ ถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้น สุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่คำนวณตามวิธีเส้นตรง ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบงานอื่น

5 ปี



4.7 ประมวลการหนี้สิน

ประมวลการหนี้สิน คือ หนี้สินที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลาหรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระกองทุนฯ จะรับรู้ประมวลการหนี้สินเป็นหนี้สินเมื่อประมวลการหนี้สินนั้นทำให้กองทุนฯ มีภาระผูกพันในปัจจุบันแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันนั้น รวมทั้งสามารถประมาณมูลค่าของภาระผูกพันนั้นได้อย่างสมเหตุสมผล โดยรับรู้ประมวลการหนี้สินด้วยจำนวนประมวลการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพันในปัจจุบัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ประมวลการหนี้สินเงินบำนาญ รับรู้หนี้สิน เงินบำนาญคำนวณจากเงินเดือนเดือนสุดท้ายคูณด้วยจำนวนปีของเวลาที่ทำงานให้กับกองทุนฯ ซึ่งต้องมีระยะเวลาการทำงานไม่น้อยกว่า 4 ปี และจะจ่ายเงินบำนาญ ให้แก่ผู้มีสิทธิเมื่อออกจากงาน ตามระเบียบว่าด้วยสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูลอื่นสำหรับบุคลากรของสำนักงาน พ.ศ. 2547 และต่อมากองทุนฯ ได้ออกระเบียบว่าด้วยสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูลอื่นสำหรับบุคลากรของสำนักงาน พ.ศ. 2554 โดยได้เปลี่ยนจากการจ่ายเงินบำนาญเป็นการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับบุคลากรใหม่ทั้งหมดที่เริ่มปฏิบัติงานหลังระเบียบฯ พ.ศ. 2554 แสดงไว้เป็นรายการหนี้สินไม่หมุนเวียน

4.8 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น หมายถึง รายการข้อใดข้อหนึ่ง ดังนี้

(1) ภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งภาระผูกพันนี้จะเกิดขึ้นจริงก็ต่อเมื่อได้รับการยืนยันจากการเกิดขึ้นหรือไม่เกิดขึ้นของเหตุการณ์ในอนาคตอย่างน้อยหนึ่งเหตุการณ์ และต้องเป็นเหตุการณ์ที่กองทุนฯ ไม่สามารถควบคุมได้ทั้งหมด

(2) ภาระผูกพันในปัจจุบันที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีตแต่ไม่สามารถบันทึกรับรู้เป็นหนี้สินได้เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนว่ากองทุนฯ จะต้องสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อนำไปชำระภาระผูกพันนั้นหรือไม่สามารถวัดมูลค่าของภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือเพียงพอ

กองทุนฯ ไม่รับรู้หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในงบแสดงฐานะการเงิน แต่เปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.9 รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากเงินบำรุงกองทุน เป็นรายได้ที่กองทุนฯ ได้รับจากกรมสรรพสามิตและกรมศุลกากรตามพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 กองทุนฯ รับรู้เมื่อได้รับแจ้งว่ารายได้ได้เกิดขึ้น และกองทุนฯ สามารถประมาณจำนวนรายได้ได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ที่เกิดขึ้นแต่ยังไม่ได้รับเงินจะบันทึกเป็นรายได้พร้อมกับการรับรู้รายได้ค้างรับเป็นสินทรัพย์

4.10 รายได้เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

รายได้เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน เป็นการนำส่งเงินคงเหลือจากการดำเนินโครงการคืนให้แก่กองทุนฯ เฉพาะกรณีการคืนเงินหลังรอบระยะเวลาบัญชีการเบิกจ่ายเงิน แต่หากการคืนเงินเกิดขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกับการเบิกจ่ายเงินจะนำไปปรับลดยอดค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ

4.11 รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ รายได้ประเภทอื่น ๆ นอกเหนือจากที่กล่าวในหมายเหตุ 4.9 และ 4.10 จะบันทึกรับรู้รายได้อื่นเมื่อเกิดรายได้ และเข้าเกณฑ์การรับรู้รายได้

รายได้ดอกเบี้ยว กองทุนฯ รับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง สำหรับการลงทุนในหุ้นกู้หรือพันธบัตรที่มีส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่า ราคาที่ตราไว้ กองทุนฯ อาจทำการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนต่ำดังกล่าวเพื่อปรับกับดอกเบี้ยรับสำหรับงวด โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หากดอกเบี้ยที่คำนวณได้มีจำนวนไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับดอกเบี้ย ที่คำนวณโดยใช้วิธีผลตอบแทนที่แท้จริง แสดงไว้เป็นรายการรายได้อื่น

รายได้เงินปันผล กองทุนฯ รับรู้รายได้เงินปันผลทั้งจำนวน ณ วันที่ทราบแน่นอนว่า กองทุนฯ มีสิทธิในเงินปันผล โดยไม่มีการทยอยรับรู้ แสดงไว้เป็นรายได้อื่น

4.12 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ

เงินอุดหนุนโครงการ เป็นค่าใช้จ่ายที่กองทุนฯ จ่ายโดยมีเงื่อนไขให้ผู้ดำเนินงานตามข้อตกลง ดำเนินงานสร้างเสริมสุขภาพต้องปฏิบัติและส่งมอบงานที่กำหนดไว้แก่กองทุนฯ เงินที่จ่ายเพื่อการอุดหนุน โครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเงินอุดหนุนนั้นได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่ผู้มีสิทธิแล้ว และแสดงรายการค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุนโครงการไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน หากมีเงินเหลือจ่ายส่งคืนภายในปีงบประมาณ กองทุนฯ จะนำไปปรับลดยอดค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ แต่หากนำส่งเงินภายหลังปีที่เป็นปีจ่าย จะบันทึก เป็นรายได้เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

4.13 ค่าใช้จ่ายอื่นเกี่ยวกับโครงการ

ค่าใช้จ่ายอื่นเกี่ยวกับโครงการ เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินงาน โครงการให้สำเร็จจุลวง เช่น ค่าใช้จ่ายในการอบรมเพื่อพัฒนาสมรรถนะภาคี ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม ออกงานเพื่อแสดงผลงานของโครงการ เป็นต้น แสดงเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้างเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

4.14 ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพื่อใช้ในการบริหารสำนักงาน เช่น ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาและ ตัดจำหน่าย เป็นต้น แสดงเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้างเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

ค่าสวัสดิการเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อสวัสดิการด้านสุขภาพ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ ซึ่งกำหนดไว้ในระเบียบสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพว่าด้วยสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูล อื่นสำหรับบุคลากรของสำนักงาน พ.ศ. 2547 ให้จัดตั้งกองทุนสวัสดิการสำหรับบุคลากรของกองทุนสนับสนุน การสร้างเสริมสุขภาพ และเบิกจ่ายเงินจากบัญชีกองทุนการสร้างเสริมสุขภาพในส่วนของการบริหารจัดการเข้าบัญชี กองทุนสวัสดิการปีละครั้ง โดยจ่ายตามอัตราเบี้ยประกันภัยหมู่คิดคำนวณสำหรับจำนวนบุคลากรทั้งหมด รวมถึง ผู้มีสิทธิของแต่ละปี โดยให้จ่ายเงินเข้ากองทุนสวัสดิการในอัตราไม่เกินอัตราการประกันสุขภาพหมู่ระดับปานกลาง ถึงระดับสูงที่สำรวจได้

ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าที่ดินซึ่งจ่ายสำหรับการเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างศูนย์เรียนรู้สุขภาพะ บันทีกเป็นค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี และตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า 30 ปี



หมายเหตุที่ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินสด	20,000.00	20,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	259,613,884.40	20,416,023.55
	<u>259,633,884.40</u>	<u>20,436,023.55</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เงินสด	13,740.00	-
เงินฝากสถาบันการเงิน	14,178,063.31	9,906,030.85
	<u>14,191,803.31</u>	<u>9,906,030.85</u>
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>273,825,687.71</u>	<u>30,342,054.40</u>

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ลูกหนี้เงินยืม	1,090,680.00	4,031,500.77
ลูกหนี้อื่น	898,973.49	901,733.52
ลูกหนี้จากการจำหน่ายหลักทรัพย์	17,089,727.53	2,432,599.82
รายได้ค้างรับ	37,088,225.54	32,287,729.28
	<u>56,167,606.56</u>	<u>39,653,563.39</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ลูกหนี้เงินยืม	2,369,191.08	96,826.73
	<u>2,369,191.08</u>	<u>96,826.73</u>
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	<u>58,536,797.64</u>	<u>39,750,390.12</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 20 ราย รวมเป็นเงิน 1,090,680.00 บาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 23 ราย รวมเป็นเงิน 4,031,500.77 บาท เป็นลูกหนี้เงินยืมที่เกิดจากกองทุนฯ ได้ท่รตรงจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่กองทุนฯ เพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในหนังสือสัญญาเงิน

ท่รตรงจ่าย



ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม	หน่วย : บาท			
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และสงฆ์ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และสงฆ์ ใบสำคัญ	เกินกำหนด ชำระและสงฆ์ ใบสำคัญ	รวม
2560	-	-	84,480.00	84,480.00
2561	1,000,200.00	-	6,000.00	1,006,200.00
	<u>1,000,200.00</u>	<u>-</u>	<u>90,480.00</u>	<u>1,090,680.00</u>

หมายเหตุที่ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
เงินลงทุนบริหารจัดการโดยกองทุนฯ		
เงินฝากสถาบันการเงิน - เงินบำเหน็จ		
- ประเภทออมทรัพย์	14,872.03	346,839.86
- ประเภทประจำระยะเวลา 5 เดือน	10,024,686.33	10,005,753.56
- ประเภทประจำระยะเวลา 6 เดือน	4,310,432.78	8,145,675.11
- ประเภทประจำระยะเวลา 9 เดือน	8,265,007.99	4,691,101.58
	<u>22,614,999.13</u>	<u>23,189,370.11</u>
เงินลงทุนบริหารจัดการโดยบริษัทจัดการหลักทรัพย์		
เงินฝากออมทรัพย์	6,657,991.18	9,309,533.31
เงินฝากประจำ	115,000,000.00	155,000,000.00
บัตรเงินฝาก	10,000,000.00	12,000,000.00
พันธบัตร ธปท.	342,279,088.33	433,907,099.85
พันธบัตรรัฐบาล	110,371,196.43	301,839,346.10
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	49,397,118.27	162,358,470.30
หุ้นภาคเอกชน	241,843,929.98	294,796,990.43
หุ้นสามัญ	62,997,571.90	103,311,567.90
	<u>938,546,896.09</u>	<u>1,472,523,007.89</u>
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	<u>961,161,895.22</u>	<u>1,495,712,378.00</u>

ม.ก.ม.

ระยะเวลาคงเหลือของตราสารหนี้

	หน่วย : บาท		
	30 กันยายน 2561		
	รวม		
	ครบกำหนด		
	1 ปี	มากกว่า 1 ปี - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
พันธบัตร ธปท.	213,800,666.42	128,478,421.91	-
พันธบัตรรัฐบาล	2,023,525.22	108,347,671.21	-
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	39,385,659.27	10,011,459.00	-
หุ้นกู้ภาคเอกชน	48,060,033.83	176,732,828.15	17,051,068.00
	<u>303,269,884.74</u>	<u>423,570,380.27</u>	<u>17,051,068.00</u>
			<u>743,891,333.01</u>

รายงานสถานะเงินลงทุนที่บริหารจัดการโดยบริษัทจัดการหลักทรัพย์

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
สินทรัพย์		
เงินฝากออมทรัพย์	6,657,991.18	9,309,533.31
เงินฝากประจำ	115,000,000.00	155,000,000.00
บัตรเงินฝาก	10,000,000.00	12,000,000.00
พันธบัตรธปท.	342,279,088.33	433,907,099.85
พันธบัตรรัฐบาล	110,371,196.43	301,839,346.10
พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ	49,397,118.27	162,358,470.30
หุ้นกู้ภาคเอกชน	241,843,929.98	294,796,990.43
หุ้นสามัญ	62,997,571.90	103,311,567.90
เงินปันผลค้างรับ	-	9,650.00
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	4,005,349.65	5,832,481.07
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	17,089,727.53	2,432,599.82
รวม สินทรัพย์	<u>959,641,973.27</u>	<u>1,480,797,738.78</u>
หนี้สิน	16,986,124.41	7,304,422.63
ทุน - เงินลงทุนบริหารจัดการโดยบริษัทจัดการหลักทรัพย์		
ทุนเริ่มต้น	143,593,231.03	693,593,231.03
กำไรขาดทุนที่ยังไม่รับรู้	6,937,121.44	20,231,401.98
กำไรสะสม	792,125,496.39	759,668,683.14
รวม ทุน - เงินลงทุนบริหารจัดการโดยบริษัทจัดการหลักทรัพย์	<u>942,655,848.86</u>	<u>1,473,493,316.15</u>
รวม หนี้สินและทุน	<u>959,641,973.27</u>	<u>1,480,797,738.78</u>

intagon

ผลการดำเนินงานของเงินลงทุนที่บริหารจัดการโดยบริษัทจัดการหลักทรัพย์

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย	24,230,017.36	28,975,519.40
เงินปันผล	2,316,905.29	3,363,654.33
รวมรายได้	26,546,922.65	32,339,173.73
ตัดจำหน่ายส่วนเกิน - ส่วนลดราคาหลักทรัพย์	2,229,504.80	3,774,539.44
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมลงทุน	1,389,968.72	1,815,367.91
รวมค่าใช้จ่าย	3,619,473.52	5,589,907.35
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	22,927,449.13	26,749,266.38
กำไร (ขาดทุน) จากการขายหลักทรัพย์	15,328,830.13	9,133,653.83
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	38,256,279.26	35,882,920.21
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่รับรู้	6,937,121.44	20,231,401.98
สินทรัพย์สุทธิ - เพิ่มขึ้น (ลดลง)	45,193,400.70	56,114,322.19

หมายเหตุที่ 8 วัสดุคงเหลือ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
วัสดุสำนักงาน	126,047.19	100,942.06
รวม วัสดุคงเหลือ	126,047.19	100,942.06

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,175,403.13	3,189,726.03
	3,175,403.13	3,189,726.03
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	128,902.61	73,048.51
	128,902.61	73,048.51
รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,304,305.74	3,262,774.54

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 3,304,305.74 บาท ได้รวมค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่ารถตัดหญ้าใน 1 ปี จำนวน 2,104,380.00 บาท เป็นการจ่ายประเภทรายการจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งเป็นค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าที่ดินราชพัสดุจากกรมธนารักษ์เป็นเวลา 30 ปี เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรู้สุขภาวะ



หมายเหตุที่ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
อาคารสำนักงาน	562,438,455.44	562,438,455.44
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(150,868,036.08)	(128,022,951.91)
อาคารสำนักงาน - สุทธิ	411,570,419.36	434,415,503.53
สิ่งปลูกสร้าง	1,258,670.00	873,470.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(669,836.72)	(533,377.02)
สิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	588,833.28	340,092.98
อุปกรณ์	25,123,436.47	24,637,255.22
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(16,860,561.12)	(12,401,605.98)
อุปกรณ์ - สุทธิ	8,262,875.35	12,235,649.24
อุปกรณ์สำนักงาน	24,687,020.53	23,610,254.27
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(22,044,996.24)	(20,331,839.98)
อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ	2,642,024.29	3,278,414.29
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	151,733,365.58	151,628,730.28
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(138,417,910.40)	(131,980,783.10)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน - สุทธิ	13,315,455.18	19,647,947.18
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	33,640,921.27	32,595,563.37
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(30,481,093.42)	(27,030,724.35)
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	3,159,827.85	5,564,839.02
ครุภัณฑ์งานครัว	3,038,546.44	3,030,307.44
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,048,924.51)	(1,560,369.43)
ครุภัณฑ์งานครัว - สุทธิ	989,621.93	1,469,938.01
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	649,203.97	649,203.97
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(342,757.72)	(212,917.16)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า - สุทธิ	306,446.25	436,286.81

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ระบบอาคาร	105,985,901.90	105,897,947.90
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(105,701,668.90)	(105,598,061.74)
ระบบอาคาร - สุทธิ	284,233.00	299,886.16
งานระหว่างก่อสร้าง	-	997,080.01
	441,119,736.49	478,685,637.23
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
อุปกรณ์สำนักงาน	2,343,184.39	2,292,024.39
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,148,838.34)	(2,081,226.79)
อุปกรณ์สำนักงาน - สุทธิ	194,346.05	210,797.60
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	1,902,255.16	1,902,255.16
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,899,392.91)	(1,898,064.51)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน - สุทธิ	2,862.25	4,190.65
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	1,957,458.17	1,942,478.17
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,891,324.50)	(1,851,820.88)
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	66,133.67	90,657.29
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	7,945,980.22	7,945,980.22
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(7,945,966.22)	(7,945,963.22)
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า - สุทธิ	14.00	17.00
	263,355.97	305,662.54
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	441,383,092.46	478,991,299.77

งานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 997,080.01 บาท เป็นค่าดำเนินการก่อสร้างอาคาร “ศูนย์เรียนรู้สุขภาวะ” ซึ่งสร้างบนที่ดินราชพัสดุเนื้อที่ 3-0-99 ไร่ ที่เช่าจากกรมธนารักษ์ โดยตั้งอยู่ที่ซอยงามดูพลี ถนนพระราม 4 แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร เพื่อเป็นแหล่งศึกษาเรียนรู้ด้านการส่งเสริมสุขภาวะทุกมิติ และเป็นสำนักงานของกองทุนฯ



หมายเหตุที่ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)
 กระทอขอยกรยกรการครลลลนทว ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	กรรมสิทธิ์ในอาคาร สำนักงาน	สิ่งปลูกสร้าง	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	ครุภัณฑ์งานครว	ระบบอาคาร	งานระหว่าง ก่อสร้าง	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เข้า	หน่วย : บาท
												รวม
กองทุนสนับสนุนการสร้งเสริมสุขภาพ												
ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 2560	434,415,503.53	340,092.98	12,235,649.24	3,278,414.29	19,647,947.18	5,564,839.02	436,286.81	1,469,938.01	299,886.16	997,080.01	-	478,685,637.23
บวก ยอดที่เพิ่มขึ้น												
จากการซื้อ	-	-	871,381.25	1,117,426.26	163,057.30	1,060,337.90	-	8,239.00	87,954.00	-	-	3,308,395.71
โอน	-	385,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385,200.00
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย	-	-	-	5,012.86	42,383.87	1,476.26	-	-	-	-	-	48,872.99
หัก ยอดที่ลดลง												
จากการจำหน่าย	-	-	-	(40,660.00)	(58,422.00)	(14,980.00)	-	-	-	-	-	(114,062.00)
ค่าเสื่อมราคา	(22,845,084.17)	(136,459.70)	(4,458,955.14)	(1,718,169.12)	(6,479,511.17)	(3,451,845.33)	(129,840.56)	(488,555.08)	(103,607.16)	-	-	(39,812,027.43)
โอน	-	-	(385,200.00)	-	-	-	-	-	-	(997,080.01)	-	(1,382,280.01)
ยอดยกไป ณ 30 ก.ย. 2561	411,570,419.36	588,833.28	8,262,875.35	2,642,024.29	13,315,455.18	3,159,827.85	306,446.25	989,621.93	284,233.00	-	-	441,119,736.49
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน												
ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 2560	-	-	-	210,797.60	4,190.65	90,657.29	-	-	-	-	17.00	305,662.54
บวก ยอดที่เพิ่มขึ้น												
จากการซื้อ	-	-	-	-	-	14,980.00	-	-	-	-	-	14,980.00
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
โอนรายการปรับปรุง	-	-	-	48,838.79	-	-	-	-	-	-	-	48,838.79
หัก ยอดที่ลดลง												
จากการจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	-	-	-	(65,290.34)	(1,328.40)	(39,503.62)	-	-	-	(3.00)	-	(106,125.36)
ยอดยกไป ณ 30 ก.ย. 2561	-	-	-	194,346.05	2,862.25	66,133.67	-	-	-	-	14.00	263,355.97
รวม ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	411,570,419.36	588,833.28	8,262,875.35	2,836,370.34	13,318,317.43	3,225,961.52	306,446.25	989,621.93	284,233.00	-	14.00	441,383,092.46

100000

หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบงาน	111,035,976.00	97,531,187.00
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(65,685,155.62)	(46,355,240.50)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	45,350,820.38	51,175,946.50
โปรแกรมระหว่างพัฒนา	375,000.00	4,149,636.76
	<u>45,725,820.38</u>	<u>55,325,583.26</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบงาน	14,032,229.43	14,032,229.43
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(13,620,268.28)	(13,188,058.75)
	<u>411,961.15</u>	<u>844,170.68</u>
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>46,137,781.53</u>	<u>56,169,753.94</u>

กระทบบยอดรายการเคลื่อนไหวสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

	หน่วย : บาท		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างพัฒนา	รวม
ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 2560 - สุทธิ	51,175,946.50	4,149,636.76	55,325,583.26
ยอดที่เพิ่มขึ้น			
จากการซื้อ	1,322,734.00	9,107,418.25	10,430,152.25
รายการปรับปรุง	12,882,055.00	-	12,882,055.00
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	181,543.52	-	181,543.52
ยอดที่ลดลง			
จากการจำหน่าย	(700,000.00)	-	(700,000.00)
รายการปรับปรุง	-	(12,882,055.01)	(12,882,055.01)
ค่าตัดจำหน่าย	(19,511,458.64)	-	(19,511,458.64)
	<u>45,350,820.38</u>	<u>375,000.00</u>	<u>45,725,820.38</u>

สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างพัฒนา	หน่วย : บาท รวม
ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 2560	844,170.68	-	844,170.68
ยอดที่เพิ่มขึ้น			
จากการซื้อ	-	-	-
ยอดที่ลดลง			
ค่าตัดจำหน่าย	(432,209.53)	-	(432,209.53)
	411,961.15	-	411,961.15
ยอดยกไป ณ 30 ก.ย. 2561	45,762,781.53	375,000.00	46,137,781.53

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	1,651,450.00	1,555,450.00
เงินประกันการเช่าทรัพย์สิน	-	85,318.18
ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่ารถตัดบัญชีส่วนที่เกิน 1 ปี	41,912,245.00	44,016,625.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	351,572.00	351,572.00
	43,915,267.00	46,008,965.18
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	3,200.00	42,450.00
เงินประกันการเช่าทรัพย์สิน	1,312,920.00	1,312,920.00
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-
	1,316,120.00	1,355,370.00
รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	45,231,387.00	47,364,335.18

กองทุนฯ ได้เช่าที่ราชพัสดุจากกรมธนารักษ์เป็นเวลา 30 ปี เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เรียนรู้สู่สภาวะ
 สัญญาเช่ามีกำหนดระยะเวลาเช่านับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2552 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2582 โดยจ่ายค่าเช่า
 เป็นรายปีและจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่าเมื่อเริ่มสัญญาเช่าครั้งเดียวเป็นจำนวนเงิน 63,131,400.00 บาท
 ซึ่งกองทุนฯ จะตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ณ สิ้นปีงบประมาณ 2561 มียอด
 ค่าธรรมเนียมการจัดให้เช่ารถตัดบัญชี จำนวนเงิน 41,912,245.00 บาท

มจร

หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เจ้าหนี้การค้า	21,486,237.88	35,809,538.69
เจ้าหนี้อื่น	2,277,600.47	1,458,155.87
เจ้าหนี้จากการซื้อขายหลักทรัพย์	16,887,409.51	7,135,987.85
ค่าธรรมเนียมเงินลงทุนค้ำจ่าย	98,714.90	168,434.78
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	813,340.10	1,119,168.26
	<u>41,563,302.86</u>	<u>45,691,285.45</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เชื้ครอจ่าย	53,521.00	-
เจ้าหนี้เงินยืมระหว่างโครงการ	2,151,874.00	26,954.76
เจ้าหนี้อื่น	3,031,982.47	63,138.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	978.69	11,171.47
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	1,331,912.44	4,800.00
	<u>6,570,268.60</u>	<u>106,064.23</u>
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>48,133,571.46</u>	<u>45,797,349.68</u>

หมายเหตุที่ 14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินอุดหนุนโครงการ	-	689,000.00
รวม เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>-</u>	<u>689,000.00</u>

Handwritten signature

หมายเหตุที่ 15 เงินรับฝากระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินประกัน	19,184,356.78	19,832,328.57
	<u>19,184,356.78</u>	<u>19,832,328.57</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เงินประกัน	124,625.00	124,625.00
	<u>124,625.00</u>	<u>124,625.00</u>
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	<u>19,308,981.78</u>	<u>19,956,953.57</u>

หมายเหตุที่ 16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
รายได้รับล่วงหน้า	133,689.00	127,689.00
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>133,689.00</u>	<u>127,689.00</u>

หมายเหตุที่ 17 เงินรับฝากระยะยาว

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินประกัน	23,297,695.07	23,630,369.00
รวม เงินรับฝากระยะยาว	<u>23,297,695.07</u>	<u>23,630,369.00</u>

หมายเหตุที่ 18 ประมาณการหนี้สินเงินบำเหน็จ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ประมาณการหนี้สินเงินบำเหน็จ	22,614,999.13	23,174,778.62
รวม ประมาณการหนี้สินเงินบำเหน็จ	<u>22,614,999.13</u>	<u>23,174,778.62</u>

Handwritten signature

ประมาณการหนี้สินเงินบำเหน็จ จำนวนเงิน 22,614,999.13 บาท สำหรับผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ โดยเงินบำเหน็จคำนวณจากเงินเดือนเดือนสุดท้ายคูณด้วยจำนวนปีของเวลาที่ทำงานให้กับกองทุนฯ ตามระเบียบสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพว่าด้วยสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูลอื่นสำหรับบุคลากรของสำนักงาน พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ธันวาคม 2547 และต่อมากองทุนฯ ได้ออกระเบียบสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพว่าด้วยสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูลอื่นสำหรับบุคลากรของสำนักงาน พ.ศ. 2554 เปลี่ยนจากการจ่ายเงินบำเหน็จเป็นการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

หมายเหตุที่ 19 เงินกู้ยืมระยะยาว

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินกู้ยืมแทนหน่วยงานภายในกองทุนฯ (สสค.)	-	1,128,468,204.36
รวม เงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,128,468,204.36

กองทุนฯ ได้ยืมเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างทางเศรษฐกิจ (SAL) ผ่านสำนักบริหารหนี้สาธารณะ จำนวน 1,128,468,204.36 บาท แทนสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน (สสค.) ตามมติ คณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2554 และวันที่ 3 พฤษภาคม 2554 โดยมีการจัดทำสัญญาเงินยืมเลขที่ 1/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 และสัญญาเงินยืมเลขที่ 2/2554 ลงวันที่ 23 มิถุนายน 2554

เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 ตามหนังสือเลขที่ สสส.ผ.1/2176/2561 เรื่อง การให้หนี้ตามสัญญาเงินยืม เพื่อสนับสนุนภารกิจของสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชนตกเป็นไปตามพระราชบัญญัติ กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา พ.ศ. 2561 ซึ่งกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพขอเสนอคณะรัฐมนตรี เพื่อโปรดพิจารณาให้หนี้ตามสัญญาเงินยืมดังกล่าวข้างต้น เป็นอันพับกันไปตามมาตรา 47 วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติ กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา พ.ศ. 2561

ต่อมาตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ที่ นร.0505/ว(ล) 21174 ลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 คณะรัฐมนตรีได้มีมติ เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2561 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี เห็นชอบตามที่ ประธานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพเสนอการให้หนี้ตามสัญญาเงินยืมดังกล่าวตกเป็นพับ

รศ.ดร.

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 สำนักงบประมาณ มีหนังสือ ที่ นร 0727/14960 แจ้งให้กองทุนฯ ทราบว่าสำนักงบประมาณได้พิจารณาตรวจสอบการคำนวณเงินเพิ่มค่างานก่อสร้างตามสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) งวดที่ 7 แล้ว เห็นชอบให้กองทุนฯ จ่ายเงินชดเชยค่างานก่อสร้างตามสัญญาแบบปรับราคาได้ (ค่า K) ให้แก่ผู้รับจ้างที่เป็นคู่สัญญา จำนวน 396,760.43 บาท

เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2561 กองทุนฯ มีหนังสือที่ สสส.ผ.1/2847/2561 ซึ่งแจ้งข้อเท็จจริงเพิ่มเติมให้พนักงานอัยการทราบเพื่อประกอบการทำคำแถลงยื่นต่อศาลปกครองกลางต่อไป

- บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด ได้มีหนังสือลงวันที่ 25 มิถุนายน 2557 ขอคืนเงินบำรุงกองทุน (ตามใบขนสินค้าฯ จำนวน 380 ฉบับ) พร้อมทั้งได้แนบ 1) สำเนาคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ที่ กอ 3/2547/ป.2 (5.1) ลงวันที่ 30 กันยายน 2547 (สำหรับใบขนสินค้าฯ เข้า จำนวน 245 ฉบับ ที่มีการนำส่งเงินบำรุงกองทุนฯ) 2) สำเนาคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ที่ กอ 7/2548/ป.2 (2.6) ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2548 (สำหรับใบขนสินค้าฯ เข้า จำนวน 122 ฉบับ ที่มีการนำส่งเงินบำรุงกองทุนฯ) และ 3) สำเนาคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ที่ กอ 19/2549/ป.3 (1ร)/2549 (4.4-6) ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2549 (สำหรับใบขนสินค้าฯ เข้า จำนวน 13 ฉบับ ที่มีการนำส่งเงินบำรุงกองทุนฯ) และ บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด ได้มีหนังสือลงวันที่ 25 มิถุนายน 2557 ขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ (ตามใบขนสินค้าฯ เข้า จำนวน 118 ฉบับ) พร้อมทั้งได้แนบสำเนาคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ที่ กอ 81/2555/ป.7/2555 (4.1) ลงวันที่ 12 กันยายน 2555 (สำหรับใบขนสินค้าฯ เข้า จำนวน 118 ฉบับ ที่มีการนำส่งเงินบำรุงกองทุนฯ)

กรมสรรพสามิต มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค 0615/27263 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2559 เรื่อง ขอเชิญประชุมเกี่ยวกับการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ในวันพฤหัสบดีที่ 20 ตุลาคม 2559 เวลา 10.00 น.

กองทุนฯ ได้มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ สสส.สนย./3196/2559 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2559 ขอให้กรมสรรพสามิตยืนยันจำนวนเงินบำรุงกองทุนฯ ที่จะคืนให้แก่บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด และวิธีการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ว่าจะสามารถคืนผ่านกรมสรรพสามิตได้หรือไม่

กรมสรรพสามิต ได้มีหนังสือด่วน ที่ กค 0615/30256 ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 แจ้งเรื่องการขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ดังนี้ 1) กรมสรรพสามิตส่งรายละเอียดการคืนเงินค่าแสดมปียาสูบรายใบขนสินค้าฯ เข้าที่กรมสรรพสามิตได้คืนเงินค่าแสดมปียาสูบที่ชำระไว้เกินให้กับบริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด จำนวน 620 ใบขน รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,254,747,263.78 บาท (หนึ่งพันสองร้อยห้าสิบล้านเจ็ดแสนสี่หมื่นเจ็ดพันสองร้อยหกสิบสามบาทเจ็ดสิบแปดสตางค์) เพื่อประกอบการพิจารณาการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ต่อไป 2) วิธีการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ไม่สามารถคืนเงินผ่านกรมสรรพสามิตได้ เนื่องจากพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 มาตรา 14 และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดเก็บ การส่งเงินการยกเว้น และการขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ สำหรับสุราและยาสูบ พ.ศ. 2544 ไม่ได้ให้อำนาจในการคืนไว้

กองทุนฯ มีหนังสือ ที่ สสส.ผ.1/3324/2559 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 ถึงปลัดกระทรวงการคลัง เรื่อง ขอรื้อแนวทางคืนเงินบำรุงกองทุนฯ และมีหนังสือที่ สสส.ผ.1/3323/2559 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 ถึงเลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา เรื่อง ขอรื้อแนวทางคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 กองทุนฯ กรมสรรพสามิต และกรมบัญชีกลาง ได้มีการประชุมหารือแนวทางการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้แก่ บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด



กองทุนฯ มีหนังสือ ที่ สสส.ผ.1/751/2560 ลงวันที่ 15 มีนาคม 2560 ถึงเลขาธิการคณะกรรมการ
กฤษฎีกา เรื่อง ขอชะลอการหาหรือแนวทางการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุน
การสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544

กรมสรรพสามิต ได้มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0603/15580 ลงวันที่ 20 มิถุนายน 2560
แจ้งการออกระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดเก็บ การส่งเงิน การยกเว้น และการขอคืนเงินบำรุงกองทุน
สนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ สำหรับสุราและยาสูบ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2560 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมความในข้อ 9
ของระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดเก็บ การส่งเงิน การยกเว้น และการขอคืนเงินบำรุงกองทุนสนับสนุน
การสร้างเสริมสุขภาพ สำหรับสุราและยาสูบ พ.ศ. 2544 โดยกำหนดให้การคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้แก่ผู้มีหน้าที่
เสียภาษีตามกฎหมายว่าด้วยยาสูบ ให้กองทุนฯ เป็นผู้ดำเนินการ

กองทุนฯ มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สสส.ผ.5/2291/2560 ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2560 ถึงอธิบดี
กรมศุลกากร เรื่อง การคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้กับบริษัทฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด โดยขอให้กรมศุลกากร
อธิบายและคำนวณเงินที่กองทุนฯ จะต้องคืนให้แก่บริษัทฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด และมีหนังสือ
ด่วนที่สุด ที่ สสส.ผ.5/2294/2560 ลงวันที่ 26 กรกฎาคม 2560 ถึงอธิบดีกรมสรรพสามิต เรื่อง การคืนเงินบำรุง
กองทุนฯ ให้กับบริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด โดยขอให้กรมสรรพสามิตตรวจสอบและแจ้งยอดเงิน
ที่ถูกต้องให้กองทุนฯ เพื่อเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ

กรมศุลกากร มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค 0519(ส)/791 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2560 ถึงกองทุนฯ
เรื่อง ขอส่งข้อมูลเพื่อประกอบการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้กับบริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด

กองทุนฯ มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สสส.ผ.1/2873/2560 ลงวันที่ 8 กันยายน 2560 ถึงปลัดกระทรวง
การคลัง เรื่อง ขอหารือแนวทางปฏิบัติในการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ

กรมสรรพสามิต มีหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค 0615/24348 ลงวันที่ 12 กันยายน 2560
เรื่อง การคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้กับบริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด ขอให้กองทุนฯ ตรวจสอบ
รายละเอียดใบขนสินค้าขาเข้า จำนวน 135 ใบขน ว่าเป็นใบขนในช่วงเวลาก่อนพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการ
สร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 มีผลบังคับใช้หรือไม่ หากเป็นช่วงเวลาดังกล่าวก็จะต้องไม่มีการนำส่งเงินบำรุงกองทุนฯ

กรมสรรพสามิต มีหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0603/34673 ลงวันที่ 28 ธันวาคม 2560 ตอบข้อหารือ
ว่ากรมสรรพสามิตได้หารือกรมบัญชีกลางในประเด็นข้อกฎหมายและแนวทางปฏิบัติแล้วมีความเห็นพ้องกัน ดังนี้

1. พระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 กำหนดให้การคืนเงินบำรุง
กองทุนฯ กระทำได้ในกรณีผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามกฎหมายว่าด้วยสุราและกฎหมายว่าด้วยยาสูบได้รับการยกเว้น
หรือคืนภาษีสุราและยาสูบ ทั้งนี้ ตามระเบียบที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น การคืนเงินบำรุง
กองทุนฯ ดังกล่าว จึงเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดเก็บ การส่งเงิน การยกเว้น และการขอคืน
เงินบำรุงกองทุนฯ สนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ สำหรับสุราและยาสูบ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2560 ที่กำหนดให้กองทุนฯ
เป็นผู้ดำเนินการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้แก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามกฎหมายว่าด้วยยาสูบ และให้กรมสรรพสามิต
เป็นผู้ดำเนินการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้แก่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามกฎหมายว่าด้วยสุรา



2. เนื่องจากเงินบำรุงกองทุนฯ มิใช่เงินที่นำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ดังนั้น การตรวจสอบการขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ จึงไม่อยู่ในบังคับที่จะต้องดำเนินการตามข้อบังคับกระทรวงการคลังว่าด้วยการหักจ่ายรับจ่ายขาดและการถอนคืนเงินรายรับ พ.ศ. 2550 ทั้งนี้ เพื่อให้การคืนเงินเป็นไปโดยรวดเร็ว กองทุนฯ ควรขอความอนุเคราะห์ไปยังกรมศุลกากรเพื่อให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบเอกสารการขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้เป็นไปตามคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์กรมศุลกากรต่อไป

3. สิทธิเรียกร้องการคืนเงินบำรุงกองทุนฯ (อายุความตามกฎหมาย) เนื่องจากพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 ไม่มีการกำหนดเรื่องดังกล่าวไว้ ดังนั้น จึงเป็นกรณีที่ต้องเทียบเคียงกับกฎหมายทั่วไป

บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด มีหนังสือลงวันที่ 28 ธันวาคม 2560 ถึงกองทุนฯ เรื่อง ขอยื่นอุทธรณ์และคัดค้านการประเมินเงินบำรุงกองทุนฯ

กองทุนฯ มีหนังสือ ที่ สสส.ผ.1/4016/2560 ลงวันที่ 29 ธันวาคม 2560 ถึงกรรมการผู้จัดการ บริษัท ฟิลลิป มอร์ริส (ไทยแลนด์) ลิมิเตด เรื่อง ขอยื่นอุทธรณ์และคัดค้านการประเมินเงินบำรุงกองทุนฯ

กองทุนฯ มีหนังสือ ที่ สสส.ผ.5/220/2561 ลงวันที่ 23 มกราคม 2561 ถึงอธิบดีกรมศุลกากร เรื่อง ขอความอนุเคราะห์แนะนำในการดำเนินการตรวจสอบขอคืนเงินบำรุงกองทุนฯ ให้เป็นไปตามคำวินิจฉัย

กองทุนฯ มีหนังสือ ที่ สสส.ผ.1/2081/2561 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2561 เรื่อง ขอลอนเรื่องคืนถึงเลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา

สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา มีหนังสือที่ นร 0912/203 ลงวันที่ 3 กรกฎาคม 2561 แจ้งว่าได้จำหน่ายเรื่องหารือออกจากสารบบแล้ว

หมายเหตุที่ 22 ทุนประเดิม

พระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544 บทเฉพาะกาล มาตรา 43 ระบุว่าเมื่อได้มีการจัดตั้งกองทุนฯ ตามพระราชบัญญัตินี้ให้ถือว่าการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2543 เสร็จสิ้นลง และให้โอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สิน เงินงบประมาณ รายได้ ไปเป็นของกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพตามพระราชบัญญัตินี้ ซึ่งสินทรัพย์ หนี้สิน และรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสมที่ได้รับโอนมาจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2544 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	119,240,909.28
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	958,042.63
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	7,632,019.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	459,885.34

รวม

128,290,857.19

หนี้สิน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	540,031.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	160,156.23
เงินยืมจากเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างทางเศรษฐกิจ	147,000,000.00

รวม

147,700,187.34

ทุนประเดิม

(19,409,330.15)

หมายเหตุที่ 23 รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	900,969,735.87	1,058,062,550.10
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิงวดปัจจุบัน	(301,362,751.12)	(157,092,814.23)
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>599,606,984.75</u>	<u>900,969,735.87</u>

หมายเหตุที่ 24 รายได้จากเงินบำรุงกองทุน

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินบำรุงกองทุนที่เรียกเก็บจากภาษีสุรา	2,655,628,447.08	2,991,783,604.42
เงินบำรุงกองทุนที่เรียกเก็บจากภาษียาสูบ	1,359,935,852.62	1,380,292,911.39
	<u>4,015,564,299.70</u>	<u>4,372,076,515.81</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
รายได้เงินอุดหนุนจาก สกว.	15,550,703.38	16,949,550.00
รายได้เงินอุดหนุนจาก สสวท.	-	737,000.00
รายได้เงินอุดหนุนจาก มหิดล - สพฐ	-	2,194,300.00
รายได้เงินอุดหนุนจากมูลนิธิรางวัลสมเด็จเจ้าฟ้า มหาจักรี	197,535.00	5,425,000.00
รายได้จากโรงเรียนในโครงการ Growth Mindset & PLC	-	4,543,500.00
รายได้จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	396,800.00	398,275.00
รายได้จากเงินสนับสนุนจากแหล่งอื่น	7,869,480.00	100,000.00
	<u>24,014,518.38</u>	<u>30,347,625.00</u>
รวม รายได้จากเงินบำรุงกองทุน	<u>4,039,578,818.08</u>	<u>4,402,424,140.81</u>

รายได้จากเงินบำรุงกองทุนเป็นรายได้ที่กองทุนฯ จัดเก็บจากผู้มีหน้าที่เสียภาษีตามกฎหมายว่าด้วยสุราและกฎหมายว่าด้วยยาสูบในอัตราร้อยละ 2 ของภาษีที่เก็บจากสุราและยาสูบตามกฎหมายว่าด้วยสุราและกฎหมายว่าด้วยยาสูบ โดยให้กรมสรรพสามิตและกรมศุลกากรเป็นผู้ดำเนินการเรียกเก็บเงินบำรุงกองทุนเพื่อนำส่งเป็นรายได้ของกองทุนฯ โดยไม่ต้องนำส่งกระทรวงการคลังเป็นรายได้แผ่นดินตามนัยมาตรา 11 มาตรา 12 มาตรา 13 มาตรา 14 และมาตรา 15 แห่งพระราชบัญญัติกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ พ.ศ. 2544

หมายเหตุที่ 25 เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน	209,547,807.18	210,877,091.33
รวม เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน	<u>209,547,807.18</u>	<u>210,877,091.33</u>

หมายเหตุที่ 26 รายได้อื่น

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
รายได้ออกเบี้ย		
ดอกเบี้ยเงินลงทุนบริหารโดยกองทุนฯ	872,051.84	901,095.81
ดอกเบี้ยเงินลงทุนบริหารโดยบริษัทจัดการ หลักทรัพย์	24,230,017.36	28,975,519.40
รายได้เงินปันผล	2,316,905.29	3,363,654.33
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	15,328,830.13	9,133,653.83
รายได้อื่น	17,142,694.34	22,016,732.28
	<u>59,890,498.96</u>	<u>64,390,655.65</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
รายได้ออกเบี้ย	39,186.66	55,851.92
รายได้อื่น	103,522.96	338,447.87
	<u>142,709.62</u>	<u>394,299.79</u>
รวม รายได้อื่น	<u>60,033,208.58</u>	<u>64,784,955.44</u>

นาย...

หมายเหตุที่ 27 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินอุดหนุนโครงการ	3,676,649,294.58	3,799,618,403.45
เงินอุดหนุนโครงการ - วรรณคดีสร้างสรรค์สังคม	290,981,319.10	293,228,757.73
หัก รับคืนเงินอุดหนุนโครงการ	(54,164,540.41)	(34,590,464.53)
	<u>3,913,466,073.27</u>	<u>4,058,256,696.65</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เงินอุดหนุนโครงการ	18,005,344.74	14,507,644.55
หัก รับคืนเงินอุดหนุนโครงการ	(219,410.99)	(1,030,468.25)
	<u>17,785,933.75</u>	<u>13,477,176.30</u>
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ	<u>3,931,252,007.02</u>	<u>4,071,733,872.95</u>

การให้เงินอุดหนุนโครงการต่าง ๆ กองทุนฯ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ การเบิกจ่ายเงินดังกล่าวจะจ่ายตามงวดงานที่ดำเนินการแล้วเสร็จ หากมีเงินอุดหนุนคงเหลือทางโครงการต้องโอนเงินดังกล่าวคืนให้กับกองทุนฯ

สำหรับเงินอุดหนุนโครงการที่ยังไม่ได้จ่ายให้กับผู้รับเงินอุดหนุน เนื่องจากการดำเนินโครงการต่าง ๆ ยังไม่แล้วเสร็จตามข้อกำหนดที่ได้ระบุไว้ในข้อตกลงรับเงินอุดหนุนจะไม่แสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน แต่ถือเป็นเพียงภาระผูกพันที่กองทุนฯ จะต้องกันเงินไว้เพื่อจ่าย หากผู้รับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการตามข้อตกลงจะไม่มีสิทธิรับเงินงวดต่อไปตามที่ระบุไว้ในข้อตกลง

หมายเหตุที่ 28 ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	844,052.80	446,757.76
ค่าตอบแทน	31,564,476.98	22,761,159.67
ค่าใช้จ่ายสอย		
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	68,116.02	1,089,200.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	9,318,103.71	9,609,673.32
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	14,814,014.77	8,719,820.66
ค่าจ้างเหมาบริการ	94,820,543.68	135,359,257.21

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ค่าธรรมเนียม	695,165.10	819,146.70
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	25,519.50	150,586.45
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	83,196,990.81	86,024,690.85
ค่าเช่า	1,255,879.87	1,343,963.13
ค่าที่จอดรถ	206,400.00	268,950.00
ค่าประชาสัมพันธ์	73,995,919.25	75,555,409.56
ค่าใช้สอยอื่น	5,259,892.84	6,663,027.35
ค่าวัสดุ	581,808.03	1,079,971.70
ค่าสาธารณูปโภค	8,345,384.91	8,458,117.60
	<u>324,992,268.27</u>	<u>358,349,731.96</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าตอบแทนอื่น	162,570.00	176,500.00
ค่าใช้สอย		
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	21,900.00	65,210.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	5,603,685.00	6,769,163.50
ค่าธรรมเนียม	4,754.00	15,115.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	4,965,948.89	11,738,152.76
ค่าวิจัยและพัฒนา	392,000.00	396,675.00
ค่าประชาสัมพันธ์	10,816,367.39	5,764,292.22
ค่าใช้สอยอื่น	596,149.92	738,688.59
ค่าวัสดุ	-	1,605.00
ค่าสาธารณูปโภค	-	11,047.00
	<u>22,563,375.20</u>	<u>25,676,449.07</u>
รวม ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ	<u>347,555,643.47</u>	<u>384,026,181.03</u>

หมายเหตุที่ 29 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
เงินเดือน	102,107,835.59	98,188,717.80
ค่าสวัสดิการ	5,502,543.57	5,056,697.59
ค่าจ้าง	17,673,914.53	16,399,061.93
ค่าตอบแทนผลงาน/เงินรางวัล	10,057,516.16	403,000.00
เงินช่วยเหลือบุตร/การศึกษาบุตร	633,618.75	527,306.25
ค่ารักษาพยาบาล	25,087.22	32,610.03
ค่าเบี้ยประกันชีวิต	367,644.29	333,497.64
ค่าตอบแทนนอกสภาพการณ์ปกติ	122,100.00	168,900.00
	<u>136,490,260.11</u>	<u>121,109,791.24</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
เงินเดือน	4,894,555.00	-
ค่าจ้าง	137,685.00	-
เงินชดเชยบุคลากร สสค. เกษียณอายุ	825,840.00	-
	<u>5,858,080.00</u>	<u>-</u>
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>142,348,340.11</u>	<u>121,109,791.24</u>

รวม

หมายเหตุที่ 30 ค่าใช้สอย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	1,172,017.40	3,907,936.34
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	2,163,680.58	2,788,846.42
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,333,393.83	4,436,413.55
ค่าจ้างเหมาบริการ	27,482,957.64	25,561,466.79
ค่าจ้างที่ปรึกษา	206,500.00	432,250.00
ค่าธรรมเนียม	1,122,026.44	1,460,946.83
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม	15,017,211.89	14,531,020.94
ค่าเช่า	7,847,665.40	13,834,515.54
ค่าที่จอดรถ	760.00	135,040.00
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	217,477.50	149,372.00
ค่าโฆษณาและเผยแพร่	13,072,792.46	14,515,428.22
ค่าใช้สอยอื่น	14,199,448.69	9,431,878.79
	<u>85,835,931.83</u>	<u>91,185,115.42</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	102,950.00	82,960.90
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	28,301.00	165,111.23
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	24,396.00	244,427.59
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,675,648.54	766,104.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,924.00	2,892.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	353,829.00	-
ค่าเช่า	3,391,702.96	41,938.16
ค่าที่จอดรถ	86,501.00	-
ค่าใช้สอยอื่น	630,333.41	568,906.48
	<u>6,296,585.91</u>	<u>1,872,340.36</u>
รวม ค่าใช้สอย	<u>92,132,517.74</u>	<u>93,057,455.78</u>

สมยศ

หมายเหตุที่ 31 ค่าวัสดุ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	881,067.65	657,536.29
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคอมพิวเตอร์	133,878.40	-
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองงานครัว	88,397.25	119,416.00
	<u>1,103,343.30</u>	<u>776,952.29</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	68,229.19	7,575.60
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองงานครัว	69,089.65	-
	<u>137,318.84</u>	<u>7,575.60</u>
รวม ค่าวัสดุ	<u>1,240,662.14</u>	<u>784,527.89</u>

หมายเหตุที่ 32 ค่าสาธารณูปโภค

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าไฟฟ้า	425,782.03	588,389.51
ค่าน้ำประปา	90,000.00	110,242.79
ค่าโทรศัพท์	93,128.52	165,540.78
ค่าโทรศัพท์มือถือ/เครื่องมือสื่อสารอื่น	3,104,924.21	3,094,149.18
	<u>3,713,834.76</u>	<u>3,958,322.26</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าไฟฟ้า	97,760.10	-
ค่าโทรศัพท์	22,694.36	-
ค่าโทรศัพท์มือถือ/เครื่องมือสื่อสารอื่น	130,742.69	-
	<u>251,197.15</u>	<u>-</u>
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>3,965,031.91</u>	<u>3,958,322.26</u>

นางสาว

หมายเหตุที่ 33 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ		
ค่าเสื่อมราคา		
กรรมสิทธิ์ในอาคารสำนักงาน	27,304,039.31	27,527,787.55
สิ่งปลูกสร้าง	136,459.70	174,694.04
อุปกรณ์สำนักงาน	1,713,156.26	4,002,018.58
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	6,479,511.17	36,524,681.01
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3,450,369.07	5,025,878.57
ครุภัณฑ์งานครัว	488,555.08	577,808.64
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	129,840.56	126,049.92
ระบบอาคาร	103,607.16	31,242,618.88
ค่าตัดจำหน่าย		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบงาน	19,431,558.96	17,471,219.53
	<u>59,237,097.27</u>	<u>122,672,756.72</u>
สำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน		
ค่าเสื่อมราคา		
อุปกรณ์สำนักงาน	65,290.34	139,090.00
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	1,328.40	92,158.05
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	39,503.62	276,744.55
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	3.00	7,272.58
ค่าตัดจำหน่าย		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และระบบงาน	432,209.53	1,616,849.77
	<u>538,334.89</u>	<u>2,132,114.95</u>
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>59,775,432.16</u>	<u>124,804,871.67</u>

หมายเหตุที่ 34 งบการเงินของกองทุนสวัสดิการ

กองทุนสวัสดิการได้รับการจัดตั้งขึ้นตามประกาศสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ เรื่อง การจัดสวัสดิการภายในสำนักงาน พ.ศ. 2555 การบริหารจัดการกองทุนสวัสดิการฝ่ายบริหารได้แบ่งเงินออกเป็น 2 กองทุน ได้แก่ กองทุนสวัสดิการค่ารักษาพยาบาลและกิจกรรม และกองทุนสวัสดิการศูนย์อาหาร โดยงบการเงิน ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ของทั้ง 2 กองทุนแสดงได้ ดังนี้

รวม

34.1 กองทุนสวัสดิการ - ค่ารักษาพยาบาลและกิจกรรม

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : บาท

	2561	2560
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,948,515.66	4,035,486.32
เงินลงทุนระยะสั้น	4,451,361.42	4,383,418.44
เงินสนับสนุนสวัสดิการค้างรับ	-	427,438.48
ดอกเบียค้างรับ	-	1,854.88
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	9,399,877.08	8,848,198.12
รวมสินทรัพย์	9,399,877.08	8,848,198.12
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	64,672.33	72,604.18
เจ้าหนี้อื่น	20,697.35	500.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	85,369.68	73,104.18
รวมหนี้สิน	85,369.68	73,104.18
รวมสินทรัพย์สุทธิ	9,314,507.40	8,775,093.94
สินทรัพย์สุทธิ		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	8,775,093.94	7,621,864.68
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิถึงงวดปัจจุบัน	539,413.46	1,153,229.26
รวมสินทรัพย์สุทธิ	9,314,507.40	8,775,093.94

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

หน่วย : บาท

	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนฯ	4,880,906.65	5,106,480.48
รายได้ดอกเบี้ย	84,448.83	79,705.80
รายได้อื่น	-	12,000.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	4,965,355.48	5,198,186.28
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่ารักษาพยาบาล	4,256,085.32	3,922,730.02
ค่ากิจกรรม	169,856.70	107,127.00
ค่าทำบัญชีที่ปรึกษา	-	15,000.00
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	-	100.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,425,942.02	4,044,957.02
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	539,413.46	1,153,229.26

34.2 กองทุนสวัสดิการ - ศูนย์อาหาร

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : บาท

	2561	2560
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,376,271.25	5,421,174.46
เงินสนับสนุนสวัสดิการค้างรับ - พนักงาน TOR	458,380.32	458,380.32
เงินสนับสนุนสวัสดิการค้างรับ - เจ้าหน้าที่	-	5,377.75
รายได้ค่าอาหารงานประชุมค้างรับ	171,250.00	238,735.00
เงินสนับสนุนสวัสดิการค้างรับ	-	7,000.00
เงินทดรองจ่าย	-	50,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	1,273.31
สินค้าคงเหลือ	48,125.78	35,389.95
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	6,054,027.35	6,217,330.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	79,387.14	127,572.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	79,387.14	127,572.14
รวมสินทรัพย์	6,133,414.49	6,344,902.93
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	2,856.25	356,400.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,502.54	102,720.00
เงินสนับสนุนสวัสดิการรับล่วงหน้า	64,000.00	62,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	90,358.79	521,120.00
รวมหนี้สิน	90,358.79	521,120.00
รวมสินทรัพย์สุทธิ	6,043,055.70	5,823,782.93
สินทรัพย์สุทธิ		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	5,823,782.93	5,767,397.38
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิงวดปัจจุบัน	219,272.77	56,385.55
รวมสินทรัพย์สุทธิ	6,043,055.70	5,823,782.93

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากการขายและบริการ	4,867,582.00	5,625,706.00
รายได้สวัสดิการ - อาหาร (TOR)	-	135,935.32
รายได้เงินสนับสนุนสวัสดิการ	855,500.00	655,575.00
รายได้จากการเติมเงินบัตรอาหาร	600.00	6,332.00
รายได้ดอกเบี้ย	13,228.23	23,666.01
รายได้อื่น ๆ	-	3,843.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	5,736,910.23	6,451,057.33
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ต้นทุนขายอาหารและเครื่องดื่ม	3,176,026.92	4,058,341.38
ค่าสวัสดิการพนักงาน	1,742,107.00	1,702,313.00
ค่าสวัสดิการ - ฌาปนกิจ	35,840.00	-
ค่าส่งเสริมการขาย	5,115.00	-
เงินเดือน - ผู้ประสานงาน	315,871.00	356,400.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	60.00	5,669.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	-	36,159.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางและยานพาหนะ	14,135.00	13,318.00
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	748.00	-
ค่าอุปกรณ์ - งานครัว	6,377.00	-
ค่าเช่าอุปกรณ์ - สำนักงาน	1,996.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	45,811.03	40,306.18
ค่าเสื่อมราคา	65,765.00	63,443.90
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	-	-
ค่าทำบัญชีและที่ปรึกษา	102,720.00	117,720.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	65.51	1,001.32
หนี้สูญ	5,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,517,637.46	6,394,671.78
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	219,272.77	56,385.55

หมายเหตุที่ 35 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ตามข้อบังคับกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2559 ประกาศวันที่ 9 มีนาคม 2559 หมวด 8 ข้อ 80 ให้สำนักงานกองทุนร่วมกับผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ดำเนินการตกลงกันเพื่อจัดให้มี “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” เพื่อเป็นสวัสดิการแก่ผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ของกองทุนฯ ทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินเดือน ให้ผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่ซึ่งเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละของเงินเดือนก่อนหักภาษี โดยให้กองทุนฯ หักจากเงินเดือนดังกล่าว และให้กองทุนฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในวันเดียวกับที่ผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่จ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในอัตราร้อยละของเงินเดือนของผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่ก่อนหักภาษี ตามอัตราที่ระบุไว้ตามข้อบังคับกองทุนฯ ทั้งนี้ผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่สามารถเลือกอัตราจ่ายเงินสะสมได้ปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่อายุงานตั้งแต่ 2 ปีขึ้นไป สิ้นสุดสมาชิกภาพกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้มีสิทธิได้รับเงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินสมทบเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว บริหารจัดการโดยหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สำนักงานกองทุนจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปีดังกล่าวข้างต้น เป็นจำนวนเงิน 10,774,952.06 บาท

อัตรการจ่ายเงินสะสมของผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่	อัตรการจ่ายเงินสมทบของกองทุน
ร้อยละ 3 - 5 ของเงินเดือน	ร้อยละ 10 ของเงินเดือน
ร้อยละ 6 - 10 ของเงินเดือน	ร้อยละ 11 ของเงินเดือน
ร้อยละ 11 - 12 ของเงินเดือน	ร้อยละ 12 ของเงินเดือน

อายุงาน (นับแต่วันที่เริ่มปฏิบัติงาน)	เงินสมทบและผลประโยชน์จากเงินสมทบของกองทุน
น้อยกว่า 2 ปี	ร้อยละ 0
ตั้งแต่ 2 ปี แต่ไม่ถึง 4 ปี	ร้อยละ 50
ตั้งแต่ 4 ปีขึ้นไป	ร้อยละ 100

อ.กฤษณ์