

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2561
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 งบแสดงผลดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นายสมโภช ปัญจวัฒนกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9545

วันที่ 8 มีนาคม พ.ศ. 2562

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: บาท)		
สินทรัพย์	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	1,224,818,627.67
ลูกหนี้อื่น	5	249,400.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		164,197.98
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,225,232,225.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์	6	331,596.08
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7	270,431.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	8	1,316,120.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,918,148.04
รวมสินทรัพย์		1,227,150,373.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)



(นายสุกกร บัวสาย)

ผู้จัดการกองทุนฯ



กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

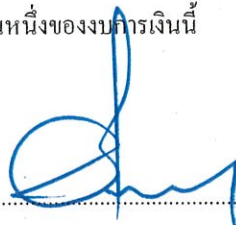
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: บาท)

หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	2,873,581.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		88,068.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,961,650.07
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		40,125.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		40,125.00
รวมหนี้สิน		3,001,775.07
ส่วนของทุน		
ทุน	10	711,958,077.72
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		512,190,520.90
รวมส่วนของทุน		1,224,148,598.62
รวมหนี้สินสุทธิและส่วนของทุน		1,227,150,373.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)



ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุภกร บัวสาย)



กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561
รายได้		
รายได้จากงบประมาณ	12	499,187,400.00
รายได้จากการอุดหนุน	13	44,195,832.96
รายได้อื่น	14	25,690.23
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		543,408,923.19
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	15	
ค่าใช้จ่ายบุคลากร		3,428,050.37
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน โครงการ		9,994,935.26
ค่าใช้จ่ายบริหาร โครงการ		10,135,044.99
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		152,057.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		6,816,307.29
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		198,158.08
ค่าใช้จ่ายอื่น		493,849.30
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		31,218,402.29
รายได้สูง/ (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		512,190,520.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุภกร บัวสาย)

Handwritten signature

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ	ทุนประเดิม	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวมส่วนของทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 (โอนมาจาก สสค.)	11,958,077.72	0.00	11,958,077.72
ทุนประเดิม งวดที่ 1	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	0.00	512,190,520.90	512,190,520.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	711,958,077.72	512,190,520.90	1,224,148,598.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)



(นายสุกกร บัวสาย)

ผู้จัดการกองทุนฯ

ท.ม.ค.

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	30 กันยายน 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	512,190,520.90
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6 และ 7 198,158.08
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	512,388,678.98
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	
ลูกหนี้ลดลง	5 (249,400.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง	(164,197.98)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง	(1,316,120.00)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	9 2,873,581.98
หนี้สินหมุนเวียน	88,068.09
หนี้สินไม่หมุนเวียน	40,125.00
เงินสดรับ(จ่าย) จากการดำเนินงาน	1,272,057.09
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	513,660,736.07
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	6 และ 7 (800,186.12)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(800,186.12)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
ทุนประเดิม	700,000,000.00
ทุนยกมาจาก สสค.	11,958,077.72
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	711,958,077.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	1,224,818,627.67
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	0.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	1,224,818,627.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุกร บัวสาย)

nmv

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2561 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา (กองทุนฯ) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 ตามพระราชบัญญัติกองทุนเพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา พ.ศ. 2561 โดยให้มีการโอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หน้าที่ หนี้ ภาระผูกพัน เจ้าหนี้ที่ และลูกจ้าง และเงินงบประมาณของกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวกับสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน ตามระเบียบกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพว่าด้วยการจัดตั้งสำนักงานส่งเสริมสังคมแห่งการเรียนรู้และคุณภาพเยาวชน พ.ศ. 2553 ที่มีอยู่ในวันก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ ไปเป็นของกองทุนฯ ทั้งนี้ ไม่รวมถึงหนี้ของกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพตามสัญญาเงินยืมระหว่างกระทรวงการคลัง เลขที่ 1/2554 ลงวันที่ 4 เมษายน 2554 และ เลขที่ 2/2554 ลงวันที่ 23 มิถุนายน 2554 สำหรับหนี้ดังกล่าวที่เป็นภาระของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ ให้สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพดำเนินการเสนอ คณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาและให้คณะรัฐมนตรีมีอำนาจมีมติให้หนี้ดังกล่าวตกเป็นพับได้ ซึ่งได้กำหนดไว้ในบทเฉพาะกาลตามพระราชบัญญัติฉบับดังกล่าว

กองทุนฯ ตั้งอยู่เลขที่ 388 อาคารเอส.พี. (อาคารเอ) ชั้น 13 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400 และมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง ดังนี้

1. ส่งเสริม สนับสนุน และให้ความช่วยเหลือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นภาครัฐ ภาคเอกชน หรือภาคประชาสังคม เพื่อให้เด็ก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเด็กปฐมวัย ได้รับการพัฒนา ทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ วินัย อารมณ์ สังคม และสติปัญญาที่เหมาะสมกับวัย
2. ให้ความช่วยเหลือ ส่งเสริม พัฒนา และสนับสนุนเงินและค่าใช้จ่ายให้แก่เด็กและเยาวชน ซึ่งขาดแคลนทุนทรัพย์หรือด้อยโอกาส และผู้ด้อยโอกาส จนสำเร็จการศึกษาขั้นพื้นฐาน
3. เสริมสร้างและพัฒนาคุณภาพและประสิทธิภาพครู ให้มีความสามารถในการจัดการเรียนการสอน สามารถพัฒนาเด็กและเยาวชนตามพื้นฐานและศักยภาพที่แตกต่างกัน
4. ส่งเสริม สนับสนุน และให้ความช่วยเหลือผู้ขาดแคลนทุนทรัพย์และผู้ด้อยโอกาส ให้ได้รับการศึกษาหรือพัฒนา เพื่อให้มีความรู้ความสามารถในการประกอบอาชีพตามความถนัดและมีศักยภาพที่จะพึ่งพาตนเองในการดำรงชีวิตได้

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุภกร บัวสาย)

nmf

5. ส่งเสริม สนับสนุน และให้ความช่วยเหลือสถานศึกษา เพื่อให้มีการเรียนการสอนที่ทำให้ ผู้เรียนสามารถรู้และพัฒนาได้ตามความถนัดและศักยภาพของตน

6. ดำเนินการหรือจัดให้มีการศึกษา วิจัย หรือค้นคว้าแนวทางในการพัฒนาครู ให้มีจิตวิญญาณ ของความเป็นครู มีคุณธรรม มีจริยธรรม มีความรู้ และมีความสามารถในการจัดการเรียนการสอนและ การพัฒนาผู้เรียนเพื่อลดความเหลื่อมล้ำในการศึกษาโดยมีแรงจูงใจที่เหมาะสม รวมทั้งส่งเสริมหรือ สนับสนุนให้มีการจัดตั้งสถาบันต้นแบบในการผลิตและพัฒนาครู

7. ดำเนินการหรือจัดให้มีการศึกษา วิจัย และพัฒนาองค์ความรู้เพื่อพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ตลอดจนส่งเสริมและสนับสนุนการนำองค์ความรู้ดังกล่าวไปใช้เพื่อลดความเหลื่อมล้ำในการศึกษาสนองความต้องการทางด้านกำลังแรงงาน และการยกระดับความสามารถของคนไทย

โดยแหล่งที่มาของเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ มีดังนี้

1. เงินและทรัพย์สินที่ได้รับ โอนมาตามมาตรา 47 และมาตรา 48 ของพระราชบัญญัติ กสศ. พ.ศ. 2561
2. เงินที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นทุนประเดิมจำนวนหนึ่งพันล้านบาท
3. เงินอุดหนุนที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปีตามแผนการใช้จ่ายเงินที่คณะกรรมการและคณะรัฐมนตรี ให้ความเห็นชอบแล้ว
4. เงินรายได้ที่ได้รับจากสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนด
5. รายได้จากการดำเนินงานและการลงทุนของกองทุน
6. เงินและทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคให้
7. รายได้หรือผลประโยชน์อื่นที่กองทุนได้รับไม่ว่าโดยทางใด
8. ดอกผลของเงินและทรัพย์สินของกองทุน

ณ 30 กันยายน 2561 กองทุนฯ ได้รับเงินทุนประเดิมจำนวน 700,000,000 บาท และเงินทุนตามแหล่งที่มาของเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ ข้อ 1 จำนวน 11,958,077.72 บาท

ในปีงบประมาณ 2561 กองทุนฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ตามแหล่งที่มาของเงินและทรัพย์สินของกองทุนฯ ข้อ 3 จำนวน 499,187,400 บาท

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุภกร บัวสาย)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน มีดังต่อไปนี้

3.1 การรับรู้รายได้

รายได้บันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้จากงบประมาณรับรู้ เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีของกองทุน

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่จะมีความไม่แน่นอนในการรับชำระ

3.2 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายอื่นจะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วยเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และประเภทเงินฝากประจำซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดภายในสามเดือนซึ่งไม่มีภาระค่าประกัน

3.4 ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่าอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่าอาคารและอุปกรณ์บันทึกตามราคาทุนซึ่งคำนวณจากราคาซื้อสินทรัพย์ทั้งที่เป็นเงินสดและจำนวนเทียบเท่าเงินสด บวกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมที่จะใช้งานได้ ตามที่ประสงค์ไว้ สินทรัพย์ทุกประเภท แสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุภกร บัวสาย)

17/11/5

กองทุนฯ บันทึกลำเสื่อมราคาเป็นค่าใช้จ่ายประจำงวดและคำนวณค่าเสื่อมราคาด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงานเช่า	5 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลาของรายงานจะทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ต้นทุนของการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้นอย่างสำคัญ ต้นทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบของรายการสินทรัพย์ตามระยะเวลาที่กำหนด กองทุนฯ จะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา ทั้งนี้สำหรับกรณีที่มีการเปลี่ยนแทนและได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ กองทุนฯ จะตัดมูลค่าตามบัญชีของส่วนประกอบที่ถูกเปลี่ยนแทนออก

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุหรือปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้ค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

กำไรขาดทุนจากการขายสินทรัพย์กำหนดขึ้นจากราคาตามบัญชี และได้รวมอยู่ในการคำนวณกำไรจากการดำเนินงาน

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมของสินทรัพย์นั้น (ถ้ามี)

กองทุนฯ ตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 3-5 ปี

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุกกร บัวสาย)

mm

3.6 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกองทุนฯ มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานในปัจจุบันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กองทุนฯ จะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.7 การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ นโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่องการนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0423.2/ว 237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)
เงินสด	20,000.00
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	1,224,778,927.67
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	19,700.00
รวม	<u>1,224,818,627.67</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึงร้อยละ 0.375 ต่อปี

5. ลูกหนี้เงินยืม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีลูกหนี้เงินยืมตรงจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่กองทุนฯ เพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในหนังสือสัญญาเงินยืมตรงจ่าย จำนวน 249,400.00 บาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุภกร บัวสาย)

๓๓

6. ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่าอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่าอาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
ราคาทุน : -				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	7,945,980.22	-0-	-0-	7,945,980.22
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,279,582.31	-0-	-0-	2,279,582.31
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	84,460.27	-0-	-0-	84,460.27
ครุภัณฑ์โฆษณาเผยแพร่	1,681,725.74	-0-	-0-	1,681,725.74
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,975,159.40	-0-	-0-	1,975,159.40
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	181,970.00	-0-	-0-	181,970.00
งานระหว่างทำ	-0-	124,869.00	-0-	124,869.00
รวม	14,148,877.94	124,869.00	-0-	14,273,746.94
ค่าเสื่อมราคาสะสม : -				
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	(7,945,966.22)	-0-	-0-	(7,945,966.22)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(2,147,508.85)	(29,497.40)	-0-	(2,177,006.25)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(70,969.28)	(1,915.06)	-0-	(72,884.34)
ครุภัณฑ์โฆษณาเผยแพร่	(1,621,264.30)	(8,997.27)	-0-	(1,630,261.57)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(1,917,849.32)	(16,219.16)	-0-	(1,934,068.48)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(181,964.00)	-0-	-0-	(181,964.00)
รวม	(13,885,521.97)	(56,628.89)	-0-	(13,942,150.86)
ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่า อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	263,355.97			331,596.08
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-0-			56,628.89

(ลงชื่อ)  ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุกกร บัวสาย)



7. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 14		ณ วันที่ 30
	พฤษภาคม 2561	เพิ่มขึ้น	กันยายน 2561
ราคาทุน :-			
โปรแกรมคอมพิวเตอร์และ			
ระบบงาน	14,032,229.43	-	14,032,229.43
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(13,620,268.28)	(141,529.19)	(13,761,797.47)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	411,961.15		270,431.96
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-0-		141,529.19

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย:บาท)
เงินมัดจำ – ค่าเช่าอาคารและค่าบริการ	1,312,920.00
เงินมัดจำ-อื่น	3,200.00
รวม	1,316,120.00

กองทุนฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารเอส.พี (ไอบีเอ็ม) ชั้น 13 เอ มีเนื้อที่เช่า 1,042 ตารางเมตร ตั้งอยู่เลขที่ 388 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร โดยมีการวางเงิน เพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญาเช่า จำนวน 1,312,920.00 บาท

9. เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย:บาท)
เจ้าหนี้อื่น	831,076.19
เจ้าหนี้โครงการ	1,316,007.50
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	726,498.29
รวม	2,873,581.98

10. ทุนประเดิม

กองทุนฯ มีทุนประเดิมที่ต้องได้รับตามพรบ. จำนวน 1,000 ล้านบาท ซึ่งในวันที่ 26 กันยายน 2561 ได้รับทุนประเดิมงวดแรก จำนวน 700 ล้านบาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุภกร บัวสาย)

นาง

11. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการขอรับทุนประเดิม

	(หน่วย:บาท)
1. ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	18,000,000.00
2. ระบบจัดทำงบประมาณ รายงานการเงิน บัญชี และการวิเคราะห์	18,000,000.00
3.1 เงินสำรองเป็นเงินเดือน สวัสดิการ พนักงานและลูกจ้าง	7,000,000.00
3.2 เงินมัดจำสถานที่ตั้ง สำนักงาน	8,000,000.00
3.3 ค่าปรับปรุงสำนักงานรองรับพนักงานที่เพิ่มในระยะแรก	30,000,000.00
4. ระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการคัดกรองผู้ขาดแคลนทุนทรัพย์และด้อยโอกาส	5,000,000.00
5. ห้องประชุมระบบ Tele – Conference 3 ห้อง	5,000,000.00
6. ศูนย์ประสานงาน กองทุนฯ จำนวน 5 ศูนย์	5,000,000.00
7. เงินสำรองภารกิจฉุกเฉินเร่งด่วน	604,000,000.00
รวม	<u>700,000,000.00</u>

12. รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย:บาท)
รายได้เงินสนับสนุน – งบประมาณ	499,187,400.00
รวม	<u>499,187,400.00</u>

13. รายได้จากการอุดหนุน

	(หน่วย:บาท)
รายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานรัฐ	44,195,832.96
รวม	<u>44,195,832.96</u>

ณ 30 กันยายน 2561 กองทุนฯ ได้รับเงินอุดหนุนจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการวิจัย จำนวน 11,322,212.49 และเงินงบประมาณจาก สสค. ตามมาตรา 6 (1) ของพระราชบัญญัติ กสศ. พ.ศ. 2561 จำนวน 32,873,620.47

14. รายได้อื่น

	(หน่วย:บาท)
ดอกเบี้ยรับ	23,924.55
รายได้อื่น	1,765.68
รวม	<u>25,690.23</u>

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ
(นายสุภกร บัวสาย)

nm

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

(หน่วย:บาท)

15.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

เงินเดือน

3,316,101.00

ค่าเบี้ยประกัน

111,949.37

รวม

3,428,050.37

(หน่วย:บาท)

15.2 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ

เงินอุดหนุนโครงการ

10,327,562.38

หัก รับคืนเงินอุดหนุนโครงการ

(332,627.12)

รวม

9,994,935.26

(หน่วย:บาท)

15.3 ค่าใช้จ่ายในการบริหารโครงการ

ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าเดินทาง

1,048,148.00

ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าอาหาร

1,703,723.99

ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าที่พัก

255,141.01

ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม

94,367.00

ค่าจ้างบุคคลภายนอก

1,079,755.00

ค่าตอบแทนอื่น

136,500.00

ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก

3,173,900.00

ค่าเบี้ยประชุม - กรรมการ/อนุกรรมการ/ที่ปรึกษา

29,500.00

ค่าบริการไปรษณีย์/ค่าขนส่ง

78,636.09

ค่าถ่ายเอกสาร

39,134.50

ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์

2,386,785.67

ค่าสื่อสิ่งพิมพ์

69,550.00

ค่าเบี้ยประกัน

34,654.42

ค่าธรรมเนียมธนาคาร

1,905.00

ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด

3,344.31

รวม

10,135,044.99

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุกร บัวสาย)

nmr

(หน่วย:บาท)

15.4 ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง - ในประเทศ
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง - ต่างประเทศ
รวม

103,257.00

48,800.00

152,057.00

(หน่วย:บาท)

15.5 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าตอบแทนอื่น
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ
ค่าไฟฟ้า
ค่าแอร์ล่วงหน้า
ค่าที่จอดรถ
ค่าโทรศัพท์สำนักงาน
ค่าโทรศัพท์มือถือ/เครื่องมือสื่อสาร
ค่าบริการไปรษณีย์/ค่าขนส่ง
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าเดินทาง
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าอาหาร
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม - ค่าที่พัก
ค่าเช่าอาคารและบริการส่วนกลาง
ค่าถ่ายเอกสาร
ค่าบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ
ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก
ค่าจ้างบุคคลภายนอก
รวม

580,400.00

1,030,000.00

51,726.58

5,992.00

58,682.00

10,779.72

94,647.64

102,102.00

75,043.00

215,619.00

103,200.00

2,074,837.12

1,263,225.53

623,252.70

180,000.00

346,800.00

6,816,307.29

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุกกร บัวสาย)

๗๗๕

(หน่วย:บาท)

15.6 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	23,931.97
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองงานครัว	41,431.45
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองคอมพิวเตอร์	57,610.00
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	89,077.50
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	24,660.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	4,200.00
ค่าเช่าอื่น	25,256.54
ค่าหนังสือพิมพ์/หนังสือ/วารสาร	16,640.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	18,030.00
ค่ารับรอง/ของขวัญ	24,772.00
ค่าเช่าคอมพิวเตอร์/โน้ตบุ๊ก	18,239.84
ค่าสอบบัญชี	150,000.00
รวม	493,849.30

(หน่วย:บาท)

15.7 ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	29,497.40
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าวิทยุ	1,915.06
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาเผยแพร่	8,997.27
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	16,219.16
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	141,529.19
รวม	198,158.08

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุภกร บัวสาย)

nmf

16. ภาระผูกพัน

กองทุนฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารชั้น 13 เอ กับ บจก. เอส.พี.อาคาร โดยต้องวางเงินมัดจำการเช่ารวม 3 เดือน เพื่อเป็นหลักประกันการเช่าจำนวน 1,312,920 บาท มีเนื้อที่เช่า 1,042 ตาราง มีกำหนดเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 และสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 โดยจ่ายค่าเช่าเดือนละ 218,820.00 บาท และค่าบริการ เดือนละ 218,820.00 บาท จำนวนเงินที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าอาคาร มีดังนี้

	(หน่วย:บาท)
ภาระผูกพันสัญญาเช่าอาคาร	1,567,033.55
<u>หัก</u> ส่วนของภาระผูกพันที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	1,567,033.55
รวมภาระผูกพันสัญญาเช่าอาคาร	<u>0.00</u>

17. การอนุมัติงบประมาณ

งบบุการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบบุการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2562

(ลงชื่อ).....ผู้จัดการกองทุนฯ

(นายสุภกร บัวสาย)

nmr