

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

	หมายเหตุ	2558	2557
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	24,340,568.99	27,110,618.38
ลูกหนี้เงินยืมกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม	3	3,579,281.00	208,245.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>27,919,849.99</u>	<u>27,318,863.38</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	4	595,450.12	521,775.30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>595,450.12</u>	<u>521,775.30</u>
รวมสินทรัพย์		<u>28,515,300.11</u>	<u>27,840,638.68</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5	106,999.53	1,925,042.67
รวมหนี้สิน		<u>106,999.53</u>	<u>1,925,042.67</u>
ส่วนทุน			
กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม		30,000,000.00	30,000,000.00
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		(4,084,394.99)	(5,321,098.51)
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายปัจจุบัน		2,492,695.57	1,236,694.52
รวมส่วนทุน		<u>28,408,300.58</u>	<u>25,915,596.01</u>
รวมหนี้สินและส่วนทุน		<u>28,515,300.11</u>	<u>27,840,638.68</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายพุฒิพัฒน์ เลิศเชาวสิทธิ์)

อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ



(นายสุเมธ ทรายแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

คณะกรรมการส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมแห่งชาติ

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

	2558	2557
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล		
รายได้จากเงินอุดหนุนของรัฐบาล	110,000,000.00	87,300,000.00
รวมรายได้จากรัฐบาล	<u>110,000,000.00</u>	<u>87,300,000.00</u>
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้ดอกเบี้ย	317,985.51	250,242.93
รายได้อื่น	581,464.79	1,287,995.20
รายได้จากการรับเงินบริจาค	-	5,100.15
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	<u>899,450.30</u>	<u>1,543,338.28</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	<u>110,899,450.30</u>	<u>88,843,338.28</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าล่วงเวลา	69,710.00	68,365.00
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	15,173,728.12	2,077,180.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	621,766.00	79,419.00
ค่าเดินทางราชการในประเทศ	856,581.04	842,991.10
ค่าใช้จ่ายในการอบรมในประเทศ	4,683,011.70	2,284,419.01
ค่าน้ำมันปิโตรเลียม-ใช้งาน	199,079.97	169,221.59
ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	3,621,670.52	12,719,200.03
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	2,836.00	1,016.00
ค่าวัสดุอื่น	1,179,143.20	450,617.39
ค่าบริการไปรษณีย์ โทรเลขและขนส่ง	5,422.00	0.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-บุคคลภายนอก	15,000.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	63,680.00	27,500.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	6,692,459.00	5,117,616.87
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	117,725.71	168,289.46
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	66,644.80	64,988.30
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	4,141.67	4,141.67
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	74,897,645.50	63,456,511.21
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	136,509.50	75,167.13
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<u>108,406,754.73</u>	<u>87,606,643.76</u>
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<u>2,492,695.57</u>	<u>1,236,694.52</u>

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

ความเป็นมาและวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม เป็นกองทุนหนึ่งที่ตั้งขึ้นในสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ตามมาตรา 24 แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมตามพระราชบัญญัตินี้เพื่อสนับสนุนให้กับองค์การสวัสดิการสังคม(หน่วยงานของรัฐที่ดำเนินงานด้านการจัดสวัสดิการสังคมองค์กรสาธารณประโยชน์ องค์กรสวัสดิการชุมชน)ในการจัดสวัสดิการสังคมหรือการปฏิบัติงานด้านการจัดสวัสดิการสังคม โดยมีคณะกรรมการส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมแห่งชาติ เรียกโดยย่อว่า “ก.ส.ค.” มีหน้าที่เสนอแนะ ให้ความเห็นต่อคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับนโยบาย ภารกิจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเสนอแผนพัฒนางานเพื่ออนุมัติเป็นแผนแม่บทและให้ความเห็นชอบแผนงานและโครงการต่างๆ รวมถึงวางระเบียบเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล และตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรสาธารณประโยชน์ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ โดยมีคณะกรรมการบริหารกองทุนดำเนินการบริหารกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม ให้เป็นไปตามระเบียบที่คณะกรรมการส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมแห่งชาติกำหนด

ในปีงบประมาณ 2548 ได้รับอนุมัติงบประมาณจากสำนักงบประมาณเป็นทุนประเดิมจำนวน 30,000,000.- บาท โดยเปิดบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 1 มี.ค. 2548 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0414/6675 ลงวันที่ 1 มี.ค. 2548 ซึ่งถือเป็นวันเริ่มดำเนินการ และกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมเริ่มดำเนินงานที่ข้อมูลเข้าระบบบริหารการเงินภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ได้จัดทำทดลองตามแบบ บข. 05 ในระบบ GFMS เมื่อวันที่ 28 พ.ย. 2549 โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 112 ลงวันที่ 12 ต.ค. 2549 เรื่อง การจัดทำทดลองตามแบบ บข. 05 ใน ระบบ GFMS ของทุนหมุนเวียน

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม ตั้งอยู่ เลขที่ 1034 อาคาร 5 ชั้น 2 ถนนกรุงเกษม แขวงมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 10100

หมายเหตุที่ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546

การจัดประเภทและการแสดงรายการในรายงานการเงิน ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พ.ย. 2551 เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ และจัดทำบัญชีโดยประมวลผลด้วยระบบมือ

1.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

รายงานการเงินนี้เป็นการแสดงรายการทางบัญชีของกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

1.3 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายงานที่ปรากฏในรายงานการเงินรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการ ภายใต้อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นทั้งที่หน่วยงานในส่วนกลางและหน่วยงานในส่วนภูมิภาคภายใต้สังกัด

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

1.4 การรับรู้รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง

รายได้ของกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมรับรู้เมื่อเกิดรายได้

1.5 วัสดุคงเหลือ

บันทึกบัญชีด้วยจำนวนที่ตรวจนับได้สิ้นงวด ตีราคาตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

1.6 ครุภัณฑ์ แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ครุภัณฑ์ บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000.00 บาทขึ้นไป

ครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่า 5,000.00 บาท ตัดเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชีที่ได้มา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

- ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน อายุการใช้งาน 12 ปี อัตราค่าเสื่อมราคา 8.33% ต่อปี
- ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ อายุการใช้งาน 10 ปี อัตราค่าเสื่อมราคา 10% ต่อปี
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ อายุการใช้งาน 5 ปี อัตราค่าเสื่อมราคา 20% ต่อปี

หมายเหตุที่ 2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2558	2557
เงินสดในมือ	65,080.00	150.00
เงินฝากกระทรวงการคลัง	1,794,572.00	1,794,572.00
เงินฝากธนาคาร		
ส่วนกลาง	21,076,679.48	24,424,515.88
จังหวัด	1,404,237.51	891,380.50
	<u>24,340,568.99</u>	<u>27,110,618.38</u>

หมายเหตุที่ 3 ลูกหนี้เงินยืมกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

	2558	2557
ส่วนกลาง	3,288,760.00	-
นครสวรรค์	21,400.00	-
พะเยา	22,800.00	-
ศรีสะเกษ	26,850.00	-
ตรัง	4,400.00	-
นราธิวาส	67,058.00	-
สงขลา	38,700.00	61,983.00
สตูล	71,700.00	-
ราชบุรี	37,613.00	20,600.00
พิษณุโลก	-	120,000.00
แพร่	-	4,702.00
พังงา	-	960.00
	<u>3,579,281.00</u>	<u>208,245.00</u>

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557

หมายเหตุที่ 4	ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	2558	2557
	ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์	3,022,996.28	2,801,754.48
	หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(2,676,923.19)	(2,600,142.68)
	ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์(สุทธิ)	346,073.09	201,611.80
	ครุภัณฑ์-โฆษณาและเผยแพร่	666,448.00	666,448.00
	หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(437,434.14)	(370,789.34)
	ครุภัณฑ์-โฆษณาและเผยแพร่(สุทธิ)	229,013.86	295,658.66
	ครุภัณฑ์-สำนักงาน	49,700.00	49,700.00
	หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์สำนักงาน	(29,336.83)	(25,195.16)
	ครุภัณฑ์-สำนักงาน (สุทธิ)	20,363.17	24,504.84
	รวม	595,450.12	521,775.30
หมายเหตุที่ 5	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2558	2557
	เจ้าหนี้	20,788.00	-
	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	85,900.00	1,922,419.35
	ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	311.53	38.32
	เงินรับฝากอื่น (เงินประกันตำแหน่งพนักงาน)	-	2,585.00
		106,999.53	1,925,042.67

กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม
งบกระแสเงินสด
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2558
เงินสดรับ	
จากเงินงบประมาณ	110,000,000.00
จากดอกเบี้ย	581,464.79
จากการรับคืนขององค์กร	317,985.51
รวมเงินสดรับ	<u>110,899,450.30</u>
เงินสดจ่าย	
ด้านบุคลากร	15,173,728.12
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	98,233,591.57
รวมเงินสดจ่าย	<u>113,407,319.69</u>
กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน	<u>-2,507,869.39</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	262,180.00
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>262,180.00</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ	-2,770,049.39
เงินสดและรายการเทียบ ฅ วันต้นงวด	<u>27,110,618.38</u>
เงินสดและรายการเทียบ ฅ วันปลายงวด	<u><u>24,340,568.99</u></u>