

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ อธิปไตยกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน หน่วยงานมีกองทุนที่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคลอยู่ภายใต้การควบคุมกำกับ จำนวน 1 กองทุน ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 มาตรา 24 ให้จัดตั้งกองทุนขึ้นกองทุนหนึ่งในสำนักงานปลัดกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เรียกว่า “กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม” เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการสังคม และเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนให้พระราชบัญญัติส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมบรรลุผลสำเร็จตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย คือ การให้ภาคส่วนต่าง ๆ ได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดสวัสดิการสังคม และเพื่อประโยชน์ในการเสริมสร้างความมั่นคงทางสังคมให้เป็นไปอย่างทั่วถึงเหมาะสมและเป็นธรรม ในงวดบัญชีปี 2558 มีการปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม ตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 ให้มีผลบังคับใช้วันที่ 6 มีนาคม 2558 ซึ่งทำให้กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม เดิมสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เปลี่ยนมาสังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

30/5



ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาลจำนวน 90 ล้านบาท และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 90 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงาน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางรสสุคนธ์ เคนพะนาน)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8

(นางสาวรุ่งฤดี จันทิมา)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

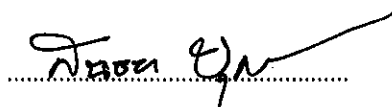
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

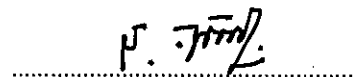
| | หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
|---------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 297,289,178.34 | 221,409,780.12 |
| ลูกหนี้ระยะสั้น | 6 | 9,068,343.34 | 3,545,391.92 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 7 | 6,407,591.15 | 6,360,466.51 |
| วัสดุคงเหลือ | | 4,326,425.26 | 2,455,916.45 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | | - | 1,009.25 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 317,091,538.09 | 233,772,564.25 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| ลูกหนี้ระยะยาว | 8 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 9 | - | - |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 10 | 1,622,965,053.86 | 1,680,634,856.67 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11 | 12,250,419.96 | 10,671,346.28 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 51,800.00 | 51,800.00 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,635,267,273.82 | 1,691,358,002.95 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,952,358,811.91 | 1,925,130,567.20 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสนธยา บุญยภูษิต)

เลขานุการกรม



(นายสุทธิ จันทรวงษ์)

อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

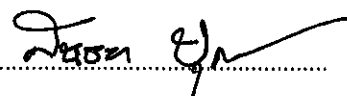
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

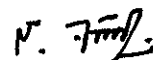
| | หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
|-----------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| หนี้สิน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้ระยะสั้น | 12 | 25,279,263.85 | 22,750,297.38 |
| รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง | | - | 4,044.45 |
| เงินอุดหนุนจากรัฐบาล | 13 | 13,578,391.45 | 13,578,391.45 |
| เงินรับฝากระยะสั้น | 14 | 30,651,664.45 | 34,705,639.65 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | - | 51,813.15 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>69,509,319.75</u> | <u>71,090,186.08</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| รายได้รอการรับรู้ระยะยาว | 15 | 53,109,596.64 | 53,414,578.12 |
| เงินอุดหนุนจากรัฐบาลระยะยาว | 16 | 8,736,050.00 | 8,756,050.00 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 17 | 254,869.95 | 254,869.95 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>62,100,516.59</u> | <u>62,425,498.07</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>131,609,836.34</u> | <u>133,515,684.15</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | <u>1,820,748,975.57</u> | <u>1,791,614,883.05</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | | |
| ทุน | | 475,961,320.07 | 475,961,320.07 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม | | 1,344,787,655.50 | 1,315,653,562.98 |
| รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน | | <u>1,820,748,975.57</u> | <u>1,791,614,883.05</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสนทยา นุณญชิต)

เลขานุการกรม



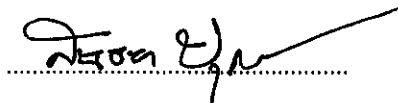
(นายสุทธิ จันทรวงษ์)

อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

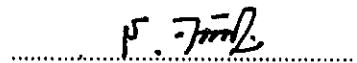
| | | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| | หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากงบประมาณ | 18 | 2,581,320,627.95 | 2,674,367,391.90 |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | | 154,800.00 | 1,132,300.00 |
| รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค | 19 | 6,561,843.75 | 5,024,973.64 |
| รายได้อื่น | 20 | 86,424,330.64 | 70,163,322.91 |
| รวมรายได้ | | 2,674,461,602.34 | 2,750,687,988.45 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 21 | 841,083,455.48 | 834,264,070.31 |
| ค่าบำเหน็จบำนาญ | 22 | 503,736,422.40 | 471,459,618.18 |
| ค่าตอบแทน | 23 | 3,570,935.50 | 3,556,640.00 |
| ค่าใช้จ่ายสอย | 24 | 346,129,388.14 | 448,554,798.99 |
| ค่าวัสดุ | 25 | 213,128,566.20 | 217,108,116.73 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 26 | 54,589,825.22 | 57,657,490.58 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 27 | 158,476,063.27 | 177,319,231.71 |
| ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค | 28 | 519,745,012.11 | 555,639,612.27 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 29 | 3,413,786.90 | 5,013,366.86 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,643,873,455.22 | 2,770,572,945.63 |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | | 30,588,147.12 | (19,884,957.18) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาวสนทยา บุญยภูษิต)

เลขานุการกรม



(นายสุทธิ จันทรวงษ์)

อธิบดีกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

3075

งบ

หมา

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - ตามที่รายงานไว้เดิม
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - หลังการปรับปรุง
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562

รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด

รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 - ตามที่รายงานไว้เดิม
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 - หลังการปรับปรุง
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563

รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด

รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

| หมายเหตุ | สารบัญ | หน้า |
|----------|---|------|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป | 9 |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน | 10 |
| 3 | มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่ | 11 |
| 4 | สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ | 11 |
| 5 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 17 |
| 6 | ลูกหนี้ระยะสั้น | 19 |
| 7 | เงินลงทุนระยะสั้น | 20 |
| 8 | ลูกหนี้ระยะยาว | 21 |
| 9 | เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 22 |
| 10 | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 23 |
| 11 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 24 |
| 12 | เจ้าหนี้ระยะสั้น | 24 |
| 13 | เงินทศรองราชการรับจากคลังระยะสั้น | 24 |
| 14 | เงินรับฝากระยะสั้น | 25 |
| 15 | รายได้รอการรับรู้ระยะยาว | 26 |
| 16 | เงินทศรองราชการรับจากคลังระยะยาว | 26 |
| 17 | หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 27 |
| 18 | รายได้จากงบประมาณ | 27 |
| 19 | รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค | 28 |
| 20 | รายได้อื่น | 28 |
| 21 | ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 29 |
| 22 | ค่าบำเหน็จบำนาญ | 29 |
| 23 | ค่าตอบแทน | 30 |
| 24 | ค่าใช้จ่าย | 30 |
| 25 | ค่าวัสดุ | 30 |
| 26 | ค่าสาธารณูปโภค | 31 |
| 27 | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 31 |
| 28 | ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค | 31 |
| 29 | ค่าใช้จ่ายอื่น | 33 |
| 30 | ภาระผูกพัน | 33 |

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 ให้ไว้ ณ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2558 มีผลบังคับใช้วันที่ 6 มีนาคม 2558 และกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ พ.ศ. 2559 ให้ไว้ ณ วันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2559 ให้กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการมีภารกิจเกี่ยวกับการพัฒนาสังคม การจัดสวัสดิการสังคม การสังคมสงเคราะห์ การคุ้มครองและพิทักษ์สิทธิ และการให้บริการสวัสดิการสังคมแก่คนไร้ที่พึ่ง ผู้ทำการขอทาน สมาชิกนิคมสร้างตนเอง ราษฎรบนพื้นที่สูงและกลุ่มเป้าหมายพิเศษ รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาสังคมและการจัดสวัสดิการสังคม โดยการมีส่วนร่วมของภาคส่วนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการจัดกิจกรรมตามโครงการพิเศษ มีการแบ่งส่วนราชการ ดังนี้

- (1) สำนักงานเลขานุการกรม
- (2) กองคุ้มครองสวัสดิภาพและเสริมสร้างคุณภาพชีวิต
- (3) กองพัฒนาสังคมกลุ่มเป้าหมายพิเศษ
- (4) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
- (5) สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมแห่งชาติ

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ มีหน่วยงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่ง จำนวน 11 แห่ง ศูนย์คุ้มครองคนไร้ที่พึ่ง จำนวน 77 แห่ง นิคมสร้างตนเอง จำนวน 43 แห่ง ศูนย์พัฒนารัฐบาลบนพื้นที่สูง จำนวน 16 แห่ง ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาทักษะชีวิต จำนวน 3 แห่ง ศูนย์ประสานงานโครงการพระราชดำริ จำนวน 3 แห่ง พิพิธภัณฑสถานเรียนรู้ราษฎรบนพื้นที่สูง จังหวัดเชียงใหม่ จำนวน 1 แห่ง โดยแบ่งความรับผิดชอบในการบริหารจัดการเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณในส่วนที่ได้รับการจัดสรร จำนวน 103 หน่วยเบิกจ่าย จำแนกเป็นหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลาง จำนวน 1 หน่วยเบิกจ่าย และหน่วยเบิกจ่ายส่วนภูมิภาค จำนวน 102 หน่วยเบิกจ่าย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่าย จำนวน 1,942,881,024.45 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 2,113,581,936.65 บาท) โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวน 102,631,600.00 บาท และงบประจำ จำนวน 1,840,249,424.45 บาท เพื่อใช้จ่าย

แผนงานที่ 1 : บุคลากรภาครัฐ

แผนงานที่ 2 : พื้นฐานด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม

ผลผลิตที่ 1 : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อการพัฒนาทางด้านสังคม

ผู้ทำ

แผนงานที่ 3 : ยุทธศาสตร์สร้างหลักประกันทางสังคม

โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนไร้ที่พึ่งและคนขอทาน

โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร เครือข่าย
และภาคประชาสังคม

โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตประชากรกลุ่มเปราะบางพิเศษในพื้นที่

แผนงานที่ 4 : บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้

โครงการที่ 1 : โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้

แผนงานที่ 5 : บูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

โครงการที่ 1 : โครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 1034 ถนนกรุงเกษม แขวงมทนานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย
กรุงเทพฯ 10100

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ
และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบ
การนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว357 ลงวันที่ 15
สิงหาคม 2561

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่น
ในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐาน
การบัญชีภาครัฐรวมรายการที่เกิดขึ้นในส่วนกลางและหน่วยงานในส่วนภูมิภาคที่อยู่ภายใต้สังกัดกรม แต่ไม่รวมถึง
รายการบัญชีของกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมที่อยู่ภายใต้สังกัดกรม แต่ถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและ
ต้องจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหากจากกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการตามกฎหมาย ไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเกิดจาก
งบประมาณ และเงินนอกงบประมาณทุกประเภทที่หน่วยงานมีอำนาจในการบริหารจัดการตามกฎหมาย รายการ
ที่ปรากฏในรายงานการเงิน รวมถึง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาล และอยู่ภายใต้การควบคุม
ของรัฐบาลในภาพรวมแต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการให้แก่รัฐบาล ภายในขอบเขต
อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงองค์ประกอบของรายงานการเงินซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานที่ใช้
เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเอง

สรุป

หมายเหตุ 3 มาตราฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตราฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบันกระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตราฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคตคือ

- มาตราฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน ให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงิน มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป

ฝ่ายบริหารของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้ประเมินผลกระทบเมื่อมีการนำมาตราฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่มาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อรายงานการเงินของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการในงวดที่นำมาปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 นโยบายการบัญชีสำหรับสินทรัพย์

4.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เช็ค ดราฟต์ และธนาคัตติ หน่วยงานจะรับรู้เงินสดและเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ แสดงรายการดังกล่าวไว้ในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินทรองราชการ คือ เงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลักย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ การใช้จ่ายเงินทรองราชการจะบันทึกควบคุมโดยทะเบียน ยอดบัญชีเงินทรองราชการจะเป็นยอดคงที่ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ เมื่อหน่วยงานใช้จ่ายเงินทรองราชการแล้ว จะรวบรวมหลักฐานการจ่ายเพื่อเบิกเงินงบประมาณมาใช้เงินทรองราชการ หน่วยงานจะบันทึกรับรู้เงินทรองราชการเมื่อได้รับเงินควบคุมไปกับการบันทึกเงินทรองราชการรับจากคลัง และให้แสดงรายการเงินทรองราชการในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินฝากสถาบันการเงิน ได้แก่ เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน และประเภทออมทรัพย์ สำหรับการเบิกจ่าย และรับฝาก - โอนเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ บันทึกรับเงินฝากธนาคารในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

เงินฝากคลัง หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลัง หน่วยงานจะรับรู้เงินฝากคลังในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ โดยแสดงรายการเงินฝากคลังในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบแสดงฐานะการเงิน

4.1.2 ลูกหนี้เงินยืม

ลูกหนี้เงินยืม หมายถึง ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินงบประมาณ ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ในกรณีนี้ตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ต้องตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และให้แสดงมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้เงินยืมในรายการลูกหนี้ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยแสดงรายละเอียดของลูกหนี้เงินยืมแต่ละประเภทไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

รูป ๑

4.1.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น คือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี (เงินฝากประจำ) เป็นเงินฝากประจำสถาบันการเงินเอกชนในประเทศที่มีระยะเวลา หน่วยงานแสดงมูลค่าในราคาทุน

4.1.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีความเสี่ยงสูงเกินไป ได้แก่ วัสดุสำนักงาน จัดซื้อตามความจำเป็นและรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันสิ้นงวดจะปรับปรุงวัสดุคงเหลือจากการตรวจนับวัสดุคงเหลือเป็นสินทรัพย์และลดยอดค่าใช้จ่ายระหว่างปี ในราคาทุน โดยแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนรายการหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน

4.1.5 ลูกหนี้ระยะยาว

ลูกหนี้ระยะยาว หมายถึง ลูกหนี้ซึ่งมีระยะเวลาหนี้ค้างชำระเกินกว่า 2 ปี หรือ อยู่ระหว่างดำเนินคดีฟ้องร้องชดใช้ค่าเสียหาย ลูกหนี้รอการตัดจำหน่ายหนี้สูญ และดอกเบี้ยค้างรับจากการชำระบัญชี ยุบลีการเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ หน่วยงานจะบันทึกรับรู้ลูกหนี้ตามมูลค่าที่ปรากฏและตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน

4.1.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เป็นหนี้ที่ค้างชำระเกินกว่า 2 ปี เต็มจำนวน

4.1.7 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะยาว หมายถึง เงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ที่หน่วยงาน ให้บุคคลภายนอกกู้ยืมโดยคิดดอกเบี้ย และมีกำหนดการชำระคืนเกิน 1 ปี หน่วยงานรับรู้เงินให้กู้ตามยอดคงค้างจากการ ชำระบัญชียุบลีการเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ และตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้เต็มจำนวน

4.1.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่มีตัวตนหน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ประโยชน์ในการให้บริการเพื่อให้เช่าหรือเพื่อใช้ในการบริหารงานคาดว่าจะให้ประโยชน์มากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลา หน่วยงานแสดงการรับรู้รายการ ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง แสดงตามราคาทุน ดังนี้

- ที่ดิน เป็นที่ดินราชพัสดุที่หน่วยงานครอบครองและใช้ประโยชน์แต่ไม่ได้เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์
- อาคารและสิ่งปลูกสร้างรวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงาน ได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงานทั้งที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์

- ราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้ สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- อุปกรณ์และครุภัณฑ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม โดยมีมูลค่าต่อหน่วย ต่อชุด หรือต่อกลุ่ม ตั้งแต่ 30,000.00 บาท ขึ้นไป เฉพาะที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540 - 2545 สำหรับ อุปกรณ์และครุภัณฑ์ที่จัดซื้อหรือได้มาในปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป จะบันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์เฉพาะที่มีมูลค่า ตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป และสำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาในปีงบประมาณ 2563 เป็นต้นไป บันทึกบัญชีสินทรัพย์ ที่มีมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ 10,000.00 บาท ขึ้นไป ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคารสำนักงานอาคารเพื่อการพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่น

| | |
|--------------------------------|------------|
| ที่มีโครงสร้างเป็นคอนกรีต | 10 - 40 ปี |
| สิ่งปลูกสร้างชั่วคราว | 25 ปี |
| ครุภัณฑ์สำนักงาน | 5 - 12 ปี |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์การเกษตร | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์โรงงาน | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์ก่อสร้าง | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์สำรวจ | 5 - 10 ปี |
| ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ | 5 - 15 ปี |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 3 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์การศึกษา | 2 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว | 2 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์การกีฬา | 2 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์ดนตรี | 2 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์สนาม | 2 - 5 ปี |
| ครุภัณฑ์อื่น | 2 - 5 ปี |

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.1.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

5 ปี
บุบผะ

4.2 นโยบายการบัญชีสำหรับหนี้สิน

4.2.1 เจ้าหนี้

เจ้าหนี้จะเกิดขึ้นจากภาระผูกพันที่หน่วยงานมีต่อบุคคลภายนอก เช่น เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ เจ้าหนี้รายจ่ายประเภททุน เจ้าหนี้อื่น เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ และเจ้าหนี้รายจ่ายประเภททุนเมื่อหน่วยงานได้รับสินค้าและบริการและสินทรัพย์จากผู้ขายแล้ว การรับสินค้าและบริการและสินทรัพย์นี้หมายถึงจุดที่หน่วยงานได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้ว และให้หน่วยงานแสดงรายการเจ้าหนี้เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน โดยให้เปิดเผยรายละเอียดประเภทเจ้าหนี้ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.2.2 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย คือ จำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นแล้วในรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน แต่ยังไม่ได้มีการจ่ายเงิน การจ่ายเงินจะกระทำในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป ค่าใช้จ่ายดังกล่าวอาจเกิดจากข้อกำหนดของกฎหมายข้อตกลงในสัญญาหรือจากบริการที่ได้รับแล้ว เช่น เงินเดือนหรือค่าจ้างค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายและให้หน่วยงานแสดงค่าใช้จ่ายเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

4.2.3 เงินอุดหนุนการรับจากคลัง

เงินอุดหนุนการรับจากคลัง คือ เงินอุดหนุนการรับจากคลังที่หน่วยงานได้รับเพื่อนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และเมื่อหน่วยงานนำไปใช้จ่ายแล้วต้องส่งใบสำคัญไปเบิกเงินงบประมาณมาชดใช้ หน่วยงานจะบันทึกรับรู้เงินอุดหนุนการรับจากคลังเมื่อได้รับเงิน ซึ่งจะต้องส่งคืนรัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นต้องใช้ หรือเมื่อยุบเลิกหน่วยงาน ได้แก่ เงินอุดหนุนการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ และเงินอุดหนุนการรับจากคลัง - อื่น ๆ เพื่อการเยียวยาและช่วยเหลือผู้ได้รับความเสียหายกรณีเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมือง แสดงรายการเงินอุดหนุนการรับจากคลังเป็นหนี้สินหมุนเวียน หรือหนี้สินไม่หมุนเวียนแล้วแต่กรณีในงบแสดงฐานะการเงิน

4.2.4 เงินรับฝาก

เงินรับฝาก คือ จำนวนที่หน่วยงานได้รับไว้โดยมีข้อผูกพันในการจ่ายเงินหรือจ่ายต่อ อาจเป็นเงินนอกงบประมาณที่รับไว้ตามข้อกำหนด เงินหลักประกันสัญญา เงินหลักประกันผลงาน หรือเงินอื่นใดซึ่งจะต้องจ่ายเงินให้แก่ผู้ฝาก หรือเป็นเงินผ่านมือที่จะต้องส่งต่อไปยังบุคคลที่สาม หน่วยงานจะบันทึกเป็นหนี้สินไว้จนกว่าจะมีการจ่ายเงิน หรือจ่ายต่อไปยังบุคคลที่สาม หน่วยงานจะรับรู้เงินรับฝากเมื่อได้รับเงินและให้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินประเภทหนี้สินหมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนแล้วแต่กรณี และหากรายการและจำนวนเงินมีสาระสำคัญ ให้เปิดเผยประเภทของเงินที่รับฝากไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.2.5 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว คือ เงินสดหรือสินทรัพย์จากบุคคลใด ๆ นอกจากหน่วยงานของรัฐ มอบให้หรือบริจาคให้เพื่อใช้จ่ายโดยเฉพาะเจาะจง หรือสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และ หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บไว้มากกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี จึงบันทึกไว้ทางด้านหนี้สินเป็นรายได้รอการรับรู้และทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง หรือตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ ที่ได้รับความช่วยเหลือตามรอบระยะเวลาบัญชีตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

4.3 นโยบายการบัญชีสำหรับส่วนทุน

4.3.1 ทุน

หน่วยงานจะบันทึกบัญชีทุนเมื่อเริ่มตั้งหน่วยงานหรือเมื่อเริ่มปฏิบัติตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง โดยหน่วยงานจะต้องสำรวจสินทรัพย์และหนี้สินเพื่อตั้งยอดบัญชีด้วยจำนวนผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สินในบัญชีทุน

4.3.2 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมจะแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานที่สะสมมาในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งหน่วยงานจะนำมาบันทึกเพิ่มหรือลดส่วนทุนหรือสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่จัดทำรายงาน

4.4 นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้

4.4.1 รายได้จากเงินงบประมาณ

หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณประเภทต่าง ๆ เช่น งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน ในหลายลักษณะ เช่น ได้รับเงินงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อผลิตผลผลิตตามบทบาทภารกิจที่ตกลงกันไว้ หากใช้ไม่หมดต้องนำเงินที่เหลือส่งคืนคลัง ได้รับเงินงบประมาณเป็นเงินจ่ายขาดจากรัฐบาลโดยไม่มีเงื่อนไข ได้รับเงินงบประมาณที่เบิกแต่ละรายการเพื่อจ่ายชำระหนี้ที่ถึงกำหนดจ่ายแล้ว หรือได้รับเงินงบประมาณโดยไม่มีตัวเงินผ่านมือที่หน่วยงาน แต่เป็นการเบิกหักผลส่งหรือเป็นการจ่ายตรงจากรัฐบาลให้กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยภาพรวมให้หน่วยงานรับรู้รายได้จากเงินงบประมาณ ดังนี้

1) กรณีที่เบิกจ่ายเงินเข้าบัญชีของหน่วยงานเพื่อนำไปจ่ายต่อให้ผู้มีสิทธิรับเงินของหน่วยงาน ให้รับรู้รายได้จากเงินงบประมาณเมื่อได้ส่งคำขอเบิกเงินกับคลัง

2) กรณีที่เบิกหักผลส่งหรือเบิกจ่ายตรงจากรัฐบาลให้แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยหน่วยงานไม่ได้รับตัวเงิน ให้รับรู้รายได้จากเงินงบประมาณเมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากคลัง

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยเปิดเผยประเภทของเงินงบประมาณที่ได้รับไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.4.2 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค คือ เงิน หรือสินทรัพย์ ที่ได้รับโอนหรือบริจาคให้จากบุคคลอื่น หน่วยงานภายนอก หรือจากหน่วยงานของรัฐ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ หน่วยงานรับรู้รายได้ ดังนี้

1) กรณีได้รับบริจาคเงินสด เงินโอน รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับเงิน

2) กรณีได้รับเงิน ที่มีข้อจำกัดเพื่อใช้จ่ายโดยเฉพาะเจาะจง หน่วยงานจะรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น

3) กรณีได้รับบริจาคหรือรับโอนสินทรัพย์ ทายอรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

๕๑๕

4.4.3 รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ รายได้จากการดำเนินกิจการตามภารกิจ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาต ให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงานได้บางส่วนหรือทั้งหมด จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงาน ส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ใช้บริการ ได้แก่ เงินบำรุงกิจการนิคม เงินเพื่อการบูรณะทรัพย์สิน ค่าที่พักคนเดินทาง

4.4.4 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ของรัฐบาลที่หน่วยงานได้รับและจะต้องนำส่งคลัง รายได้แผ่นดิน ประกอบด้วย รายได้แผ่นดินประเภทภาษี และรายได้แผ่นดินที่ไม่ใช่ภาษี ได้แก่ รายได้จากการขายสินทรัพย์และบริการ รายได้จากรัฐพาณิชย์ และรายได้อื่น หน่วยงานรับรู้เงินรายได้แผ่นดินเมื่อได้รับรายได้ และเนื่องจากรายได้แผ่นดินเป็น รายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงานได้ ดังนั้น ณ วันที่จัดทำรายงาน ให้หน่วยงานปิดบัญชีรายได้ แผ่นดินและบัญชีรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไปเข้าบัญชีรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง เพื่อแสดงภาระผูกพันที่หน่วยงาน จะต้องนำเงินส่งคลังในงวดบัญชีต่อไป

4.5 นโยบายการบัญชีสำหรับค่าใช้จ่าย

4.5.1 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร คือ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกี่ยวกับบุคคลและการจ้างงาน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง บำเหน็จบำนาญ ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ เป็นต้น หน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเมื่อค่าใช้จ่ายนั้น เกิดขึ้น และแสดงรายการดังกล่าวในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงาน โดยเปิดเผยค่าใช้จ่ายด้าน บุคลากรประเภทต่าง ๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.5.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน คือ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายไปเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น ค่าวัสดุ ค่าใช้สอย ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น รายการเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้นและแสดง รายการดังกล่าวไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงาน โดยเปิดเผยค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประเภทต่าง ๆ ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.5.3 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายที่รัฐจ่ายเป็นเงินอุดหนุนหรือจ่ายเป็นเงินช่วยเหลือ ให้แก่องค์กรหรือบุคคลอื่น โดยไม่ได้รับผลตอบแทนทางการเงินหรือไม่ได้รับสินค้าและบริการใดเป็นการแลกเปลี่ยน โดยตรง ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนนี้อาจจ่ายตามกฎหมาย ตามนโยบายของรัฐบาล หรือเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ความ ช่วยเหลือแก่ผู้รับ โดยทั่วไปหน่วยงานจะรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเมื่อเป็นไปตามเกณฑ์การรับรู้ค่าใช้จ่าย และแสดง รายการค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงาน โดยเปิดเผยรายละเอียดค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุนไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

รุ่งฯ

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินสดในมือ | 262,680.55 | 146,212.20 |
| เงินทดรองราชการ | 18,736,050.00 | 18,756,050.00 |
| เงินฝากสถาบันการเงิน | 12,637,822.66 | 16,799,254.93 |
| เงินฝากไม่มีรายตัว | 189,800.00 | 1,348,400.00 |
| เงินฝากคลัง | 265,462,825.13 | 184,359,862.99 |
| รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 297,289,178.34 | 221,409,780.12 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 297,289,178.34 บาท ไม่มีภาระผูกพัน เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจ

5.1) เงินทดรองราชการ ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินทดรองราชการ - เพื่อการเยียวยาและช่วยเหลือ | | |
| ผู้ได้รับความเสียหายกรณีเหตุการณ์ความไม่สงบ | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| เงินทดรองราชการ - เพื่อการดำเนินงาน | 8,736,050.00 | 8,756,050.00 |
| รวม เงินทดรองราชการ | 18,736,050.00 | 18,756,050.00 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินทดรองราชการ - เพื่อการดำเนินงานคงเหลือ จำนวน 8,736,050.00 บาท ประกอบด้วย

1) เงินทดรองราชการของส่วนกลาง จำนวน 6,000,000.00 บาท เป็นเงินทดรองราชการเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ส่วนกลาง 4,050,000.00 บาท ในจำนวนนี้ได้โอนจัดสรรให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 439 ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2552 จำนวน 65 แห่ง ๆ ละ 30,000.00 บาท เป็นเงินจำนวน 1,950,000.00 บาท

2) เงินทดรองราชการของส่วนภูมิภาค จำนวน 2,736,050.00 บาท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบและแก้ไข จำนวน 20,000.00 บาท เกิดจากกรมบัญชีกลางทำรายการเอกสารยกยอดเพิ่มเข้ามาในงบทดลองตามหนังสือที่ กค 0423.4/22512 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2557 เรื่อง การปรับปรุงเงินทดรองราชการ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้มีหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง ที่ พม 0601.04/13629 ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง ขอดำเนินการปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินทดรองราชการ ของสำนักส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ 8 จำนวน 20,000.00 บาท (เดิมเป็นเงินทดรองราชการของสถานสงเคราะห์คนชราบ้านลพบุรี กรมประชาสงเคราะห์ ถ่ายโอนภารกิจไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัด)

๒๗๖

5.2) เงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

| | 2563 | 2562 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง | 23,868.00 | 280,408.74 |
| เงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) | 3,678,594.17 | 7,403,032.26 |
| เงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) | 52,500.00 | 22,500.00 |
| เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน | 6,018,963.31 | 6,527,400.49 |
| เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน | 2,863,897.18 | 2,565,913.44 |
| รวม เงินฝากสถาบันการเงิน | 12,637,822.66 | 16,799,254.93 |

5.2.1) เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน ประกอบด้วย

| | 2563 | 2562 |
|---|---------------------|---------------------|
| เงินรับฝากผู้ให้บริการในสถานคุ้มครอง | 5,883,235.07 | 5,991,562.31 |
| เงินรับฝากอื่น (สมทบค่าน้ำค่าไฟ) | 135,728.24 | 422,416.18 |
| เงินบริจาคเจาะจง | - | 82,453.00 |
| เงินบริจาคทั่วไป | - | 30,969.00 |
| รวม เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน | 6,018,963.31 | 6,527,400.49 |

5.2.2) เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน ประกอบด้วย

| | 2563 | 2562 |
|---|---------------------|---------------------|
| เงินรับฝากผู้ให้บริการในสถานคุ้มครอง | 1,952,094.18 | 1,657,400.91 |
| เงินบริจาคเจาะจง - MOL | 911,803.00 | 908,512.53 |
| รวม เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน | 2,863,897.18 | 2,565,913.44 |

๕๖๗

5.3) เงินฝากคลัง ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินรายได้ค่าบำรุงกิจการนิคม | 187,680,053.80 | 113,599,334.75 |
| เงินประกันสัญญา | 20,035,724.62 | 23,885,922.86 |
| เงินรายได้จากการให้เช่าที่พักคนเดินทาง | 5,278,123.13 | 6,365,844.38 |
| เงินบริจาคเจาะจง | 7,617,895.09 | 7,015,001.58 |
| เงินบริจาคทั่วไป | 3,727,737.22 | 2,706,462.09 |
| เงินฝากเพื่อรับชำระหนี้การนิคม | 1,628,189.92 | 1,953,878.87 |
| เงินโอนขายบิลเหลือจ่าย | 1,781,952.92 | 1,418,709.72 |
| เงินฝากสะสมค่าอาหาร | 749,107.21 | 749,107.21 |
| เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สินของกรม | 10,718,289.40 | 265,193.45 |
| เงินทุนฝักอาชีพ | 57,386.88 | 57,386.88 |
| เงินรับฝากผู้ใช้บริการในสถานคุ้มครอง | 7,364.00 | 7,364.00 |
| เงินค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขัน | - | 9,600.00 |
| เงินรับฝากอื่น | 232,999.87 | - |
| เงินฝากคลังรอกกรมบัญชีกลางตรวจสอบ | - | 132,185.62 |
| เงินบริการจัดนิคมรอตรวจสอบ | - | 238,662.51 |
| เงินฝากสะสมค่าอาหารรอตรวจสอบ | 3,201,847.68 | 3,201,847.68 |
| เงินบริจาคเจาะจงรอตรวจสอบ | 22,746,153.39 | 22,753,361.39 |
| รวม เงินฝากคลัง | 265,462,825.13 | 184,359,862.99 |

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ | 6,533,658.00 | 1,092,971.00 |
| ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ | 971,080.00 | 971,080.00 |
| รายได้ค้างรับ - หน่วยงานภาครัฐ | 2,911.37 | - |
| รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก | 2,375.31 | 4,144.90 |
| ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง | 1,558,318.66 | 1,477,196.02 |
| รวม ลูกหนี้ระยะสั้น | 9,068,343.34 | 3,545,391.92 |

๕๗

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

| ลูกหนี้เงินยืมใน งบประมาณ | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| | ยังไม่ถึงกำหนด | ถึงกำหนดชำระ | เกินกำหนดชำระ | รวม |
| | ชำระและการส่งใช้ ใบสำคัญ | และการส่งใช้ ใบสำคัญ | และการส่งใช้ ใบสำคัญ | |
| 2563 | 5,236,728.00 | 21,120.00 | 1,275,810.00 | 6,533,658.00 |
| 2562 | 1,085,526.00 | 7,445.00 | - | 1,092,971.00 |

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

| ลูกหนี้เงินยืมนอก งบประมาณ | (หน่วย : บาท) | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| | ยังไม่ถึงกำหนด | ถึงกำหนดชำระ | เกินกำหนดชำระ | รวม |
| | ชำระและการส่งใช้ ใบสำคัญ | และการส่งใช้ ใบสำคัญ | และการส่งใช้ ใบสำคัญ | |
| 2563 | - | - | 971,080.00 | 971,080.00 |
| 2562 | - | - | 971,080.00 | 971,080.00 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บัญชีลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ จำนวน 971,080.00 บาท เป็นลูกหนี้เงินยืม
นอกงบประมาณของนิคมสร้างตนเองกระเสี้ยว จังหวัดสุพรรณบุรี ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2560 ไม่มีการเคลื่อนไหว
โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบให้อธิบดีทราบ และอธิบดีมอบหมายให้กลุ่มกฎหมายดำเนินการ
ตรวจสอบข้อเท็จจริง ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

| | (หน่วย : บาท) | |
|-----------------------|---------------|--------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินฝากประจำ | 6,407,591.15 | 6,360,466.51 |
| รวม เงินลงทุนระยะสั้น | 6,407,591.15 | 6,360,466.51 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 6,407,591.15 บาท เป็นเงินฝากประจำประเภท
3 เดือน ของกองทุนสงเคราะห์ผู้ประสบภัย ซึ่งเป็นเงินบริจาคที่มีวัตถุประสงค์เพื่อนำดอกผลมาใช้จ่ายช่วยเหลือ
ประชาชนผู้มีรายได้น้อยที่ประสบปัญหาทางสังคม ไม่มีรายการเคลื่อนไหวเป็นเวลานาน มีเพียงดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้น
ระหว่างปี จำนวน 47,124.64 บาท

3075

หมายเหตุ 8 ลูกหนี้ระยะยาว

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2563 | 2562 |
| ลูกหนี้ฟองคติ | | |
| - ฟองล้มละลาย | 226,810.00 | 226,810.00 |
| - คดีละเมิด | 254,869.95 | 254,869.95 |
| - ลูกหนี้คดีแพ่ง | 8,317.00 | 8,317.00 |
| รวม ลูกหนี้ฟองคติ | 489,996.95 | 489,996.95 |
| ลูกหนี้เงินยืมค้างชำระ | 325,400.00 | 325,400.00 |
| ลูกหนี้ระยะยาวอื่น | 36,670.00 | 36,670.00 |
| ดอกเบี้ยค้างรับของเงินทุนหมุนเวียนการนิคม ประชาชนสงเคราะห์ | 32,891,426.35 | 41,893,429.21 |
| รวม ลูกหนี้ระยะยาว | 33,743,493.30 | 42,745,496.16 |
| หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (33,743,493.30) | (42,745,496.16) |
| รวม ลูกหนี้ระยะยาว (สุทธิ) | - | - |

8.1) ลูกหนี้ฟองคติ จำนวน 489,996.95 บาท ประกอบด้วย

- (1) ลูกหนี้ฟองล้มละลาย นายสุทัศน์ สองเมือง และนายพรหม นภาอารักษ์
- (2) ลูกหนี้คดีละเมิด นายสุเจนต์ อินทรศร
- (3) ลูกหนี้คดีแพ่ง นายเจริญ ลอแห

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้มีหนังสือขอจำหน่ายหนี้สูญ ลูกหนี้ตามคำพิพากษา ตามหนังสือที่ พม 0316.4/5659 ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 และกรมบัญชีกลางได้มีหนังสือที่ กค 0410.4/13727 ลงวันที่ 8 เมษายน 2558 ขอให้กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ จัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม ซึ่งกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้มีหนังสือ ที่ พม 0603.7/1397 ลงวันที่ 24 เมษายน 2558 ชี้แจงกรมบัญชีกลางแล้ว ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างรอกรมบัญชีกลางพิจารณาอนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ ซึ่งลูกหนี้ฟองคติดังกล่าวได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

8.2) ลูกหนี้เงินยืมค้างชำระ จำนวน 325,400.00 บาท เป็นลูกหนี้เงินยืมค้างชำระของสถานสงเคราะห์คนชราภูเก็ท (ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุภูเก็ท) ไม่มีรายละเอียดประกอบการยืม มียอดคงค้างในบัญชีตั้งแต่ปีงบประมาณ 2557 ปัจจุบันอยู่ระหว่างฟ้องคดี ซึ่งลูกหนี้เงินยืมค้างชำระดังกล่าวได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

8.3) ลูกหนี้ระยะยาวอื่น จำนวน 36,670.00 บาท เป็นลูกหนี้ค่าปุ๋ยวิทยาศาสตร์ ของนิคมสร้างตนเองพระพุทธรักษาพร้อมจากการตั้งนิคมใหม่ก่อนเข้าระบบ GFMS วันที่ 1 ตุลาคม 2557 เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กับสมาชิกนิคมสร้างตนเองจังหวัดลพบุรี โดยมีได้ให้กู้เป็นตัวแทนแต่ให้เป็นวัตถุประสงค์ปุ๋ยแทนและไม่มีดอกเบี้ย เมื่อนิคมฯ จัดเก็บเงินคืนได้จะนำส่งเป็นเงินนอกงบประมาณประเภทบริการจัดนิคมฯ ซึ่งปัจจุบันลูกหนี้บางรายไม่อยู่ในแปลงที่ดิน บางรายเสียชีวิตไม่สามารถรับสภาพหนี้ได้ ซึ่งลูกหนี้ระยะยาวอื่นดังกล่าวได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

3076

8.4) ดอกเบี้ยค้างรับของเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ เกิดจากในระหว่างปีงบประมาณ 2554 กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการรับโอนดอกเบี้ยค้างรับจากเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ ซึ่งได้ยกเลิกตามมติคณะรัฐมนตรีวันที่ 24 สิงหาคม 2547 และตามมติคณะกรรมการข้าราชการบำนาญซีเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 ที่มีมติให้ยกเลิกเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และตามบันทึกสำนักพัฒนาสังคม ที่ พม 0318/7785 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2554 เรื่อง โอนปิดหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS ของบัญชีเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ และกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้บันทึกบัญชีในระบบ GFMS โดยจัดประเภทอยู่ในลูกหนี้ระยะยาว ซึ่งดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเต็มจำนวนในงวดปี 2563 มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 41,893,429.21 บาท ได้รับชำระในงวดนี้ จำนวน 9,002,002.86 บาท คงเหลือปลายงวด จำนวน 32,891,426.35 บาท

หมายเหตุ 9 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|------------------|------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินให้กู้ยืม - บุคคลภายนอก | | |
| ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมของเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ | | |
| ยอดยกมาต้นงวด | 218,086,049.37 | 224,710,632.45 |
| <u>หัก</u> รับชำระระหว่างงวด | (8,248,928.56) | (6,624,583.08) |
| ยอดปลายงวด | 209,837,120.81 | 218,086,049.37 |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (209,837,120.81) | (218,086,049.37) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - |
| รวม เงินให้กู้ยืมระยะยาว | - | - |

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมของเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ เกิดจากในระหว่างปีงบประมาณ 2554 กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการรับโอนสินทรัพย์และทุนจากเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ ซึ่งได้ยกเลิกตามมติคณะรัฐมนตรีวันที่ 24 สิงหาคม 2547 และตามมติคณะกรรมการข้าราชการบำนาญซีเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 ที่มีมติให้ยกเลิกเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และตามบันทึกสำนักพัฒนาสังคม ที่ พม 0318/7785 ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2554 เรื่อง โอนปิดหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS ของบัญชีเงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์ และกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้บันทึกบัญชีในระบบ GFMS ซึ่งลูกหนี้เงินให้กู้ยืมดังกล่าวได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเต็มจำนวนในงวดปี 2563 มียอดยกมาต้นงวด จำนวน 218,086,049.37 บาท ได้รับชำระในงวดนี้ จำนวน 8,248,928.56 บาท และคงเหลือปลายงวด จำนวน 209,837,120.81 บาท

สรุป

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

| | 2563 | 2562 |
|---|--------------------|------------------|
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 2,421,472,003.48 | 2,358,393,254.31 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | (1,031,921,454.60) | (943,162,999.69) |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ | 1,389,550,548.88 | 1,415,230,254.62 |
| ครุภัณฑ์ | 1,051,155,028.51 | 1,074,152,078.49 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์ | (822,603,523.53) | (821,714,382.44) |
| ครุภัณฑ์ - สุทธิ | 228,551,504.98 | 252,437,696.05 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 4,863,000.00 | 12,966,906.00 |
| รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ | 1,622,965,053.86 | 1,680,634,856.67 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 1,622,965,053.86 บาท ในจำนวนนี้ มีงานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 4,863,000.00 บาท ประกอบด้วย

(1) สัญญาจ้างทำของ ของสำนักงานเลขาธิการกรม กลุ่มบริหารการคลัง พัฒนาระบบฐานข้อมูลนิคมสร้างตนเองของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ สัญญาเลขที่ 8/2563 ลงวันที่ 30 เมษายน 2563 มูลค่าตามสัญญา จำนวน 3,470,000.00 บาท กำหนดชำระเงิน 3 งวด รับรู้เป็นงานระหว่างก่อสร้างในงวดบัญชีนี้ 2 งวด เป็นเงินจำนวน 2,429,000.00 บาท กำหนดแล้วเสร็จวันที่ 27 ตุลาคม 2563

(2) สัญญาจ้างก่อสร้างของสถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งบ้านเมตตา จังหวัดนครราชสีมา ก่อสร้างอาคารนอนคอนกรีตเสริมเหล็ก 2 ชั้น จำนวน 1 หลัง สัญญาเลขที่ 1/2563 ลงวันที่ 27 เมษายน 2563 มูลค่าตามสัญญา จำนวน 4,128,000.00 บาท กำหนดชำระเงิน 8 งวด รับรู้งานระหว่างก่อสร้างในงวดบัญชีนี้ 2 งวด เป็นเงินจำนวน 1,032,000.00 บาท กำหนดแล้วเสร็จวันที่ 23 ธันวาคม 2563

(3) สัญญาจ้างก่อสร้างของสถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งภาคใต้ จังหวัดนครศรีธรรมราช ก่อสร้างรั้ว สัญญาเลขที่ 3/2563 ลงวันที่ 27 เมษายน 2563 มูลค่าตามสัญญา จำนวน 2,690,000.00 บาท กำหนดชำระเงิน 3 งวด รับรู้งานระหว่างก่อสร้างในงวดบัญชีนี้ 1 งวด เป็นเงินจำนวน 807,000.00 บาท กำหนดแล้วเสร็จวันที่ 25 สิงหาคม 2563 ส่งมอบงานงวดสุดท้ายเกินกำหนด วันที่ 14 ตุลาคม 2563 บันทึกเป็นสินทรัพย์รายตัวในระบบ GFMS ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน 2563

(4) สัญญาจ้างก่อสร้างของสถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งปรีอใหญ่ จังหวัดศรีสะเกษ ก่อสร้างห้องเก็บสิ่งของ จำนวน 1 หลัง สัญญาเลขที่ 5/2563 ลงวันที่ 24 เมษายน 2563 มูลค่าตามสัญญา จำนวน 595,000.00 บาท กำหนดชำระเงิน 2 งวด รับรู้งานระหว่างก่อสร้างในงวดบัญชีนี้ 2 งวด เป็นเงินจำนวน 595,000.00 บาท กำหนดแล้วเสร็จวันที่ 24 สิงหาคม 2563 ส่งมอบงานงวดสุดท้ายภายในกำหนด แต่บันทึกเป็นสินทรัพย์รายตัวในระบบ GFMS ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563

ในงวดบัญชีปี 2563 กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้ดำเนินการตัดโอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ของหน่วยเบิกจ่ายที่ถูกตัดโอนภารกิจไปสังกัดกรมอื่นตามโครงสร้างใหม่ จำนวน 3,080,912.11 บาท ซึ่งบันทึกบัญชีคู่กับบัญชีค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน ตามหมายเหตุ 28.2

อาคารและสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดตั้งอยู่บนที่ดินราชพัสดุ และมีค่าเสื่อมราคาประจำปี จำนวน 154,964,093.01 บาท ตามหมายเหตุ 27

Handwritten mark

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2563 | 2562 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 64,273,282.27 | 63,461,808.27 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | <u>(52,022,862.31)</u> | <u>(52,790,461.99)</u> |
| รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | <u>12,250,419.96</u> | <u>10,671,346.28</u> |

ในงวดบัญชีปี 2563 มีค่าตัดจำหน่ายประจำปี จำนวน 3,511,970.26 บาท ตามหมายเหตุ 27

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เจ้าหนี้การค้า | 18,915,333.37 | 11,940,105.48 |
| เจ้าหนี้อื่น | 449,410.45 | 299,856.03 |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย | 3,152,078.48 | 4,193,527.80 |
| ใบสำคัญค้างจ่าย | 2,762,441.55 | 6,311,808.07 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก | - | 5,000.00 |
| รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น | <u>25,279,263.85</u> | <u>22,750,297.38</u> |

หมายเหตุ 13 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินทดรองราชการรับจากคลัง - อื่น ๆ | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| เงินทดรองราชการรับจากคลัง - ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ | <u>3,578,391.45</u> | <u>3,578,391.45</u> |
| รวม เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น | <u>13,578,391.45</u> | <u>13,578,391.45</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น จำนวน 13,578,391.45 บาท ประกอบด้วย

13.1) เงินทดรองราชการรับจากคลัง - อื่น ๆ จำนวน 10,000,000.00 บาท เป็นเงินทดรองราชการเพื่อการเยียวยาและช่วยเหลือผู้ได้รับความเสียหาย กรณีเหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2553 เป็นต้นไป ตามมติคณะรัฐมนตรี วันที่ 20 เมษายน 2553 โดยนำฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์

13.2) เงินทดรองราชการรับจากคลัง - ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ จำนวน 3,578,391.45 บาท เกิดจากกรมบัญชีกลางทำรายการเอกสารยกยอดเพิ่มเข้ามาในงบทดลอง ตามหนังสือที่ กค 0423.4/22512 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2557 เรื่อง การปรับปรุงเงินทดรองราชการ ประกอบด้วย

รุ่งฯ

- (1) ศูนย์พัฒนาราชภูรบนพื้นที่สูง จังหวัดตาก จำนวน 3,165,997.23 บาท
- (2) ศูนย์พัฒนาราชภูรบนพื้นที่สูง จังหวัดน่าน จำนวน 251,394.22 บาท
- (3) สถานสงเคราะห์เด็กบ้านสงขลา จังหวัดสงขลา จำนวน 161,000.00 บาท

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้มีหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง ที่ พม 0601.04/1359 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง ขอความร่วมมือในการตรวจสอบการยกยอดบัญชีบัญชีพัก - เงินทอรองราชการในระบบ GFMS

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินรับฝากอื่น | 10,029,411.28 | 10,408,129.89 |
| เงินประกันอื่น | 20,622,253.17 | 24,297,509.76 |
| รวม เงินรับฝากระยะสั้น | 30,651,664.45 | 34,705,639.65 |

14.1) เงินรับฝากอื่น ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินรับฝากผู้ให้บริการในสถานคุ้มครอง | 7,842,693.25 | 7,656,327.22 |
| เงินรับฝากเพื่อการรับชำระหนี้การนิคมประชาสงเคราะห์ | 1,628,189.92 | 1,953,878.87 |
| เงินรับฝากสมทบค่าน้ำค่าไฟ | 135,728.24 | 309,616.18 |
| เงินรับฝากประกันการใช้ที่ดิน | 9,000.00 | 9,000.00 |
| เงินทุนหมุนเวียนการนิคมประชาสงเคราะห์นำส่งกรม | - | 2,000.00 |
| เงินรับฝากประกันทัศนทัศน์ | - | 112,800.00 |
| เงินรับฝากบริจาคเจาะจง | - | 82,453.00 |
| เงินรับฝากบริจาค | - | 30,969.00 |
| เงินรับฝากประกันสัญญา | 34,240.00 | 35,000.00 |
| เงินรับฝากประกันรอนำส่งรายได้แผ่นดิน | 173,877.25 | 83,900.00 |
| เงินรับฝากยกยอดกรมบัญชีกลางรอดตรวจสอบ | 98,885.62 | 132,185.62 |
| เงินรับฝากเงินอุดหนุนภาครัฐ | 105,900.00 | - |
| เงินรับฝากอื่น | 897.00 | - |
| รวม เงินรับฝากอื่น | 10,029,411.28 | 10,408,129.89 |

๒๗

14.2) เงินประกันอื่น ประกอบด้วย

| | 2563 | 2562 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| เงินประกันสัญญาส่วนภูมิภาค | 4,666,217.80 | 8,966,413.79 |
| เงินประกันสัญญาส่วนกลาง | 1,125,076.07 | 3,539,370.72 |
| เงินประกันการใช้ที่ดินส่วนภูมิภาค | 13,467,339.05 | 9,940,905.00 |
| เงินประกันการใช้ที่ดินส่วนกลาง | 1,363,620.25 | 1,850,820.25 |
| รวม เงินประกันอื่น | 20,622,253.17 | 24,297,509.76 |

หมายเหตุ 15 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

| | 2563 | 2562 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| สินทรัพย์รับบริจาค | 14,594,728.34 | 15,318,646.11 |
| เงินรับบริจาคเจาะจง | 15,768,714.91 | 9,320,274.11 |
| เงินรับบริจาคเจาะจงรอตรวจสอบ | 22,746,153.39 | 29,113,827.90 |
| รายได้รอการรับรู้ระยะยาวรอการปรับปรุง | - | (338,170.00) |
| รวม รายได้รอการรับรู้ระยะยาว | 53,109,596.64 | 53,414,578.12 |

หมายเหตุ 16 เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว

| | 2563 | 2562 |
|---|---------------------|---------------------|
| เงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง - เพื่อการดำเนินงาน | 8,736,050.00 | 8,756,050.00 |
| รวม เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว | 8,736,050.00 | 8,756,050.00 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง - เพื่อการดำเนินงาน จำนวน 8,736,050.00 บาท เป็นเงินอุดหนุนราชการรับจากคลังเพื่อการใช้จ่ายในการดำเนินงาน เมื่อหมดความจำเป็นต้องคืนกระทรวงการคลัง โดยนำฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ประกอบด้วย

16.1) เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังของส่วนกลาง จำนวน 6,000,000.00 บาท เป็นเงินอุดหนุนราชการเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย ส่วนกลาง 4,050,000.00 บาท ในจำนวนนี้ได้โอนจัดสรรให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 439 ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2552 จำนวน 65 แห่ง ๆ ละ 30,000.00 บาท เป็นเงินจำนวน 1,950,000.00 บาท

16.2) เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังของส่วนภูมิภาค จำนวน 2,736,050.00 บาท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบและแก้ไข จำนวน 20,000.00 บาท เกิดจากกรมบัญชีกลางทำรายการเอกสารยกยอดเพิ่มเข้ามาในงบทดลองตามหนังสือที่ กค 0423.4/22512 ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2557 เรื่อง การปรับปรุงเงินอุดหนุนราชการกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการได้มีหนังสือถึงกรมบัญชีกลาง ที่ พม 0601.04/13629 ลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เรื่อง ขอดำเนินการปรับปรุงลดยอดบัญชีเงินอุดหนุนราชการ ของสำนักส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ 8 จำนวน 20,000.00 บาท (เดิมเป็นเงินอุดหนุนราชการของสถานสงเคราะห์คนชราบ้านลพบุรี กรมประชาสงเคราะห์ ถ่ายโอนภารกิจไปยังองค์การบริหารส่วนจังหวัด)

๕๖๗

หมายเหตุ 17 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ลูกหนี้คดีละเมิด | 254,869.95 | 254,869.95 |
| รวม หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 254,869.95 | 254,869.95 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 254,869.95 บาท เป็นลูกหนี้คดีละเมิด ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2523 เป็นหนี้ของนายสุเจนต์ อินทรศร ซึ่งกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้มีหนังสือ ที่ พม 0316.4/5659 ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2556 ถึงกรมบัญชีกลางเพื่อรายงานการดำเนินคดีและขออนุมัติ เป็นหนี้สูญและยุติเรื่องการดำเนินคดีกับลูกหนี้ อยู่ระหว่างรอการพิจารณา

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน | | |
| รายได้จากงบบุคลากร | 763,330,499.28 | 751,503,172.15 |
| รายได้จากงบดำเนินงาน | 611,329,030.23 | 690,717,143.06 |
| รายได้จากงบลงทุน | 78,900,183.30 | 101,678,712.30 |
| รายได้จากงบอุดหนุน | 427,540,100.00 | 467,671,725.00 |
| รายได้จากงบกลาง | 554,926,052.40 | 525,538,875.57 |
| รายได้จากงบรายจ่ายอื่น | 91,478,398.74 | 95,465,915.30 |
| หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ | (8,614,350.76) | (10,545,871.83) |
| รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ | 2,518,889,913.19 | 2,622,029,671.55 |
| รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิก | | |
| เหลือปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน) | | |
| รายได้จากงบดำเนินงาน ปี 2561 | - | 10,083,531.29 |
| รายได้จากงบดำเนินงาน ปี 2562 | 12,307,058.10 | - |
| รายได้จากงบลงทุน ปี 2561 | - | 39,061,396.46 |
| รายได้จากงบลงทุน ปี 2562 | 50,104,997.06 | - |
| รายได้จากงบกลาง ปี 2560 | - | 2,117,767.00 |
| รายได้จากงบกลาง ปี 2561 | - | 601,103.60 |
| รายได้จากงบรายจ่ายอื่น ปี 2561 | - | 473,922.00 |
| รายได้จากงบรายจ่ายอื่น ปี 2562 | 18,659.60 | - |
| รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ | 62,430,714.76 | 52,337,720.35 |
| รวม รายได้จากงบประมาณ | 2,581,320,627.95 | 2,674,367,391.90 |

ในงวดบัญชีปี 2563 รายได้จากงบรายจ่ายอื่น จำนวน 91,478,398.74 บาท ในจำนวนนี้มีงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2563 ของกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม จำนวน 90,000,000.00 บาท รวมอยู่ด้วย บันทึกบัญชีคู่กับบัญชีค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ ตามหมายเหตุ 28.1

ผู้ทำ

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

| | | (หน่วย : บาท) |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น | 1,264,500.00 | 70,500.00 |
| รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน | 100,756.05 | 508,814.50 |
| รายได้จากการบริจาค | 5,196,587.70 | 4,445,659.14 |
| รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค | 6,561,843.75 | 5,024,973.64 |

หมายเหตุ 20 รายได้อื่น

| | | (หน่วย : บาท) |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน | 2,885.00 | 45.00 |
| รายได้เงินนอกงบประมาณ | 86,685,605.33 | 69,953,697.91 |
| รายได้เพื่อการบูรณะทรัพย์สินของกรม | 50,840.31 | 209,580.00 |
| รายการปรับเงินฝากคลัง | (315,000.00) | - |
| รวม รายได้อื่น | 86,424,330.64 | 70,163,322.91 |

รายได้เงินนอกงบประมาณ ประกอบด้วย

| | | (หน่วย : บาท) |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| รายได้เงินบำรุงกิจการนิคม | 75,206,420.93 | 67,593,491.35 |
| รายได้ค่าที่พักคนเดินทาง | 983,290.00 | 1,812,860.00 |
| รายได้เงินชดเชยค่ารถถอนสิ่งปลูกสร้าง (สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งทับกวาง จ.สระบุรี) | 10,495,894.40 | - |
| รายได้โอนขายบิลเหลือจ่าย | - | 501,197.56 |
| รายได้เงินบำรุงกิจการนิคมค้างรับ | - | 3,200.00 |
| รายได้เงินทุนฝักอาชีพ | - | 3,037.00 |
| รายได้อื่น | - | 39,912.00 |
| รวม รายได้เงินนอกงบประมาณ | 86,685,605.33 | 69,953,697.91 |

3,075

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินเดือน | 264,293,191.16 | 257,594,884.81 |
| ค่าล่วงเวลา | 4,717,049.94 | 6,078,430.00 |
| ค่าจ้าง | 140,520,038.55 | 154,324,856.01 |
| ค่าตอบแทนพนักงานราชการ | 357,041,033.35 | 339,352,056.26 |
| เงินช่วยค่าครองชีพ | 2,053,738.62 | 2,266,024.13 |
| เงินรางวัลประจำปี | - | 1,400.00 |
| ค่ารักษาพยาบาล | 31,470,002.53 | 34,994,064.61 |
| เงินช่วยการศึกษาบุตร | 2,694,824.50 | 3,058,475.95 |
| เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต | 1,366,729.24 | 187,237.80 |
| เงินชดเชย กบข. | 4,185,478.73 | 3,942,796.33 |
| เงินสมทบ กบข. | 6,275,826.02 | 5,904,539.49 |
| เงินสมทบ กสจ. | 3,783,499.28 | 4,121,340.53 |
| เงินสมทบกองทุนประกันสังคม | 13,068,117.45 | 13,935,253.34 |
| เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน | 608,240.24 | 540,725.98 |
| ค่าเช่าบ้าน | 5,643,643.96 | 5,221,004.17 |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น | 3,362,041.91 | 2,740,980.90 |
| รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 841,083,455.48 | 834,264,070.31 |

หมายเหตุ 22 ค่าบำเหน็จบำนาญ

| | (หน่วย : บาท) | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| บำนาญ | 276,165,997.21 | 258,802,574.34 |
| เงินช่วยค่าครองชีพ | 30,329,353.06 | 31,155,004.66 |
| บำเหน็จ | 121,946,703.27 | 106,841,054.61 |
| บำเหน็จตกทอด | 9,553,139.64 | 7,032,608.93 |
| บำเหน็จดำรงชีพ | 14,219,689.70 | 15,120,456.70 |
| ค่ารักษาพยาบาล | 48,541,113.15 | 48,789,912.32 |
| เงินช่วยการศึกษาบุตร | 457,782.50 | 801,146.25 |
| บำเหน็จบำนาญอื่น | 2,522,643.87 | 2,916,860.37 |
| รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ | 503,736,422.40 | 471,459,618.18 |

๕๖๕

หมายเหตุ 23 ค่าตอบแทน

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ค่าตอบแทนเฉพาะงาน | 3,570,935.50 | 3,556,640.00 |
| รวม ค่าตอบแทน | <u>3,570,935.50</u> | <u>3,556,640.00</u> |

หมายเหตุ 24 ค่าใช้สอย

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม | 88,899,685.26 | 113,987,201.41 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 23,067,441.28 | 39,147,631.44 |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา | 48,101,665.23 | 36,752,882.46 |
| ค่าจ้างเหมาบริการ | 162,730,816.51 | 166,885,033.26 |
| ค่าธรรมเนียม | 256,783.61 | 159,904.20 |
| ค่าจ้างที่ปรึกษา | - | 390,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการประชุม | 3,846,701.91 | 5,223,377.07 |
| ค่าเช่า | 6,805,561.97 | 6,144,837.74 |
| ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน | 717,287.09 | 15,922,385.84 |
| ค่าประชาสัมพันธ์ | 7,702,886.80 | 59,486,475.99 |
| ค่าใช้สอยอื่น | 4,000,558.48 | 4,455,069.58 |
| รวม ค่าใช้สอย | <u>346,129,388.14</u> | <u>448,554,798.99</u> |

หมายเหตุ 25 ค่าวัสดุ

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ค่าวัสดุ | 188,972,546.66 | 190,650,771.03 |
| ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง | 18,169,409.01 | 24,343,985.62 |
| ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ | 5,986,610.53 | 2,113,360.08 |
| รวม ค่าวัสดุ | <u>213,128,566.20</u> | <u>217,108,116.73</u> |

307

หมายเหตุ 26 ค่าสาธารณูปโภค

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ค่าไฟฟ้า | 34,185,487.71 | 35,264,250.33 |
| ค่าน้ำประปา | 8,022,038.89 | 7,796,691.86 |
| ค่าโทรศัพท์ | 6,411,790.42 | 8,741,982.71 |
| ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม | 5,970,508.20 | 5,854,565.68 |
| รวม ค่าสาธารณูปโภค | 54,589,825.22 | 57,657,490.58 |

หมายเหตุ 27 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 94,372,116.84 | 100,930,879.77 |
| ครุภัณฑ์ | 60,582,106.49 | 69,205,077.04 |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน | 9,869.68 | - |
| | 154,964,093.01 | 170,135,956.81 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 3,511,970.26 | 7,183,274.90 |
| รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 158,476,063.27 | 177,319,231.71 |

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน | 3,080,912.11 | 801,482.70 |
| ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน | 412,017,100.00 | 447,610,729.57 |
| ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร | 14,647,000.00 | 17,227,400.00 |
| รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค | 519,745,012.11 | 555,639,612.27 |

28.1) ในงวดบัญชีปี 2563 ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 90,000,000.00 บาท ซึ่งเป็นการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2563 ให้กับกองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคมทั้งจำนวน เป็นรายการหลักส่งไม่รับตัวเงินคู่กับบัญชีรายได้ระหว่างหน่วยงาน - รับเงินงบประมาณอื่นจากรัฐบาล ตามหมายเหตุ 18

๓๖๕

28.2) ในงวดบัญชีปี 2563 ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน จำนวน 3,080,912.11 บาท เกิดจากการโอนสินทรัพย์ หนี้สิน และทุนของหน่วยงานภายใต้สังกัดกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการถูกตัดโอนภารกิจไปสังกัดกรมใหม่ ตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 มีนาคม 2558 โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานที่ถูกตัดโอนภารกิจไปสังกัดกรมอื่นตามโครงสร้างใหม่ ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) |
|--|---------------------|
| - สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ | 2,872,050.61 |
| - กรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว | 167,558.48 |
| - กรมกิจการผู้สูงอายุ | 41,282.02 |
| - กรมกิจการเด็กและเยาวชน | 20.00 |
| - กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ | 1.00 |
| รวม | 3,080,912.11 |

28.3) ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินอุดหนุนสงเคราะห์ครอบครัวผู้มีรายได้น้อยและผู้ไร้ที่พึ่ง | 234,896,000.00 | 260,116,850.00 |
| เงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนองค์กรเอกชนสาธารณประโยชน์ ด้านสวัสดิการสังคม | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| เงินอุดหนุนเงินสงเคราะห์ผู้ติดเชื้อเอชไอวีและครอบครัว | 15,668,000.00 | 19,415,980.00 |
| เงินอุดหนุนสงเคราะห์ด้านเงินทุนประกอบอาชีพ | 6,130,000.00 | 6,466,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนบทบาทองค์กรพัฒนาเอกชน ในการดำเนินงานให้การช่วยเหลือและพัฒนา ศักยภาพคนไร้ที่พึ่งฯ | - | 5,986,725.00 |
| เงินอุดหนุนสนับสนุนการดำเนินงานสภาวิชาชีพสังคม สงเคราะห์ | 3,200,000.00 | 4,000,000.00 |
| เงินอุดหนุนช่วยเหลือเยียวยาด้านการเงินตามหลัก มนุษยธรรมเหตุการณ์ 14 ต.ค. 2516 | 2,023,100.00 | 1,512,000.00 |
| เงินอุดหนุนสงเคราะห์คนไทยตกทุกข์ได้ยากในประเทศ กลับภูมิลำเนาเดิม | 100,000.00 | 107,345.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | 5,829.57 |
| รวม ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน | 412,017,100.00 | 447,610,729.57 |

28.4) ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2563 | 2562 |
| เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายงานพระธรรมจาริก | 14,647,000.00 | 17,227,400.00 |
| รวม ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร | 14,647,000.00 | 17,227,400.00 |

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น

| | 2563 | 2562 |
|--|---------------------|---------------------|
| ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 3,240,259.26 | 4,575,062.30 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 84,640.00 | 508,317.56 |
| TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง | (14,438,184.85) | (25,241,454.74) |
| TE - ปรับเงินฝากคลัง | 14,527,072.49 | 25,171,441.74 |
| รวม ค่าใช้จ่ายอื่น | <u>3,413,786.90</u> | <u>5,013,366.86</u> |

หมายเหตุ 30 ภาระผูกพัน

ณ ที่ 30 กันยายน 2563 กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ ได้มีการกันเงินไว้เบิกเหลืออมปี จำนวน 57 รายการ จำนวนเงิน 29,866,541.00 บาท ประกอบด้วย กรณีมีหนี้ผูกพัน (PO) จำนวน 56 รายการ จำนวนเงิน 29,149,541.00 บาท และกรณีมีหนี้ผูกพันแต่ไม่สามารถทำ PO ในระบบ GFMS ได้ทันภายในวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 1 รายการ จำนวนเงิน 717,000.00 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

| ลำดับที่ | ขยายเวลาเบิกจ่ายตาม แผนงบประมาณ (เงินกัน) | แหล่งของเงิน | จำนวน (รายการ) | จำนวนเงิน (บาท) |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------|
| 1 | เงินงบประมาณ | | | |
| | 2563 | งบดำเนินงาน | 29 | 4,339,641.00 |
| | | งบลงทุน | 28 | 25,526,900.00 |
| | | รวม | 57 | 29,866,541.00 |

๕๗๖

.....

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

| รายการ | งบสุทธิ | การสำรองเงิน | ใบสั่งซื้อ / สัญญา | เบิกจ่าย | คงเหลือ |
|---|----------------|--------------|--------------------|----------------|---------------|
| แผนงานงบประมาณ | | | | | |
| 1. แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ | | | | | |
| งบบุคลากร | 780,672,500.00 | - | - | 765,034,998.52 | 15,637,501.48 |
| งบดำเนินงาน | 24,033,400.00 | - | - | 22,844,420.02 | 1,188,979.98 |
| รวมแผนงานที่ 1 | 804,705,900.00 | - | - | 787,879,418.54 | 16,826,481.46 |
| 2. แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม | | | | | |
| ผลิตภัณฑ์ที่ 1 : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อการพัฒนาทางด้านสังคม | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 128,797,581.78 | - | 24,800.00 | 126,190,847.19 | 2,581,934.59 |
| งบลงทุน | 13,650,100.00 | - | 1,053,900.00 | 12,594,346.20 | 1,853.80 |
| รวมแผนงานที่ 2 | 142,447,681.78 | - | 1,078,700.00 | 138,785,193.39 | 2,583,788.39 |
| 3. แผนงาน : ยุทธศาสตร์สร้างหลักประกันทางสังคม | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนไร้ที่พึ่งและคนขอทาน | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 258,380,021.88 | - | 1,139,200.00 | 255,952,994.80 | 1,287,827.08 |
| งบลงทุน | 28,653,900.00 | - | 7,710,000.00 | 20,943,686.97 | 213.03 |
| งบเงินอุดหนุน | 260,080,640.00 | - | - | 258,817,100.00 | 1,263,540.00 |
| รวม | 547,114,561.88 | - | 8,849,200.00 | 535,713,781.77 | 2,551,580.11 |
| โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร เครือข่าย และภาคประชาสังคม | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 19,261,160.79 | - | 479,895.00 | 18,505,068.28 | 276,197.51 |
| รวม | 19,261,160.79 | - | 479,895.00 | 18,505,068.28 | 276,197.51 |
| โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตประชากรกลุ่มเป้าหมายพิเศษในพื้นที่ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 152,649,520.00 | - | 2,695,746.00 | 149,373,279.18 | 580,494.82 |
| งบลงทุน | 60,327,600.00 | 717,000.00 | 16,046,000.00 | 43,563,281.80 | 1,318.20 |
| งบเงินอุดหนุน | 167,856,000.00 | - | - | 167,847,000.00 | 9,000.00 |
| งบรายจ่ายอื่น | 1,566,000.00 | - | - | 1,355,600.74 | 210,399.26 |
| รวม | 382,399,120.00 | 717,000.00 | 18,741,746.00 | 362,139,161.72 | 801,212.28 |
| รวมแผนงานที่ 3 | 948,774,842.67 | 717,000.00 | 28,070,841.00 | 916,358,011.77 | 3,628,989.90 |

สรุป

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

| รายการ | งบสุทธิ | การสำรองเงิน | ใบสั่งซื้อ / สัญญา | เบิกจ่าย | คงเหลือ |
|---|------------------|--------------|--------------------|------------------|---------------|
| 4. แผนงาน : บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 44,777,200.00 | - | - | 44,776,519.91 | 680.09 |
| รวมแผนงานที่ 4 | 44,777,200.00 | - | - | 44,776,519.91 | 680.09 |
| 5. แผนงาน : บูรณาการการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 2,175,400.00 | - | - | 2,033,500.00 | 141,900.00 |
| รวมแผนงานที่ 5 | 2,175,400.00 | - | - | 2,033,500.00 | 141,900.00 |
| รวมงบประมาณทั้งสิ้น | 1,942,881,024.45 | 717,000.00 | 29,149,541.00 | 1,889,832,643.61 | 23,181,839.84 |

งบประมาณคงเหลือ จำนวน 23,181,839.84 บาท พบไปทั้งหมดจำนวน

๒๓๑๘

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ปี 2562)

(หน่วย : บาท)

| รายการ | เงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปี 2562 | เบิกจ่ายปี 2563 | คงเหลือ |
|---|------------------------------------|-----------------|------------|
| แผนงานงบประมาณ | | | |
| แผนงาน : ยุทธศาสตร์สร้างความมั่นคงและลดความเหลื่อมล้ำทางด้านเศรษฐกิจและสังคม | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนไร้ที่พึ่งและคนขอทาน | | | |
| งบลงทุน | 52,555,721.58 | 52,171,831.58 | 383,890.00 |
| รวม | 52,555,721.58 | 52,171,831.58 | 383,890.00 |
| โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพสมาชิกนิคมสร้างตนเอง | | | |
| งบดำเนินงาน | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | - |
| รวม | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | - |
| โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร เครื่องช่วยและภาคประชาสังคม | | | |
| งบดำเนินงาน | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | - |
| รวม | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | - |
| รวมทั้งสิ้น | 56,455,721.58 | 56,071,831.58 | 383,890.00 |

งบประมาณคงเหลือ จำนวน 383,890.00 บาท พบไปทั้งจำนวน
๒๖๗

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(หน่วย : บาท)

| รายการ | งบสุทธิ | การสำรองเงิน | ใบสั่งซื้อ / สัญญา | เบิกจ่าย | คงเหลือ |
|--|----------------|--------------|--------------------|----------------|---------------|
| แผนงานงบประมาณ | | | | | |
| 1. แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ (ด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน) | | | | | |
| งบบุคลากร | 769,603,100.00 | - | - | 753,606,235.64 | 15,996,864.36 |
| งบดำเนินงาน | 22,747,000.00 | - | - | 22,321,958.97 | 425,041.03 |
| รวมแผนงานที่ 1 | 792,350,100.00 | - | - | 775,928,194.61 | 16,421,905.39 |
| 2. แผนงาน : พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน | | | | | |
| ผลผลิตที่ 1 : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อพัฒนางานด้านสังคม | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 151,119,697.98 | - | - | 149,941,058.07 | 1,178,639.91 |
| งบลงทุน | 14,012,300.00 | - | - | 14,010,628.80 | 1,671.20 |
| งบรายจ่ายอื่น | 90,000.00 | - | - | 90,000.00 | - |
| รวมแผนงานที่ 2 | 165,221,997.98 | - | - | 164,041,686.87 | 1,180,311.11 |
| 3. แผนงาน : ยุทธศาสตร์สร้างความมั่นคงและลดความเหลื่อมล้ำทางด้านเศรษฐกิจและสังคม | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนไร้ที่พึ่งและคนขอทาน | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 255,849,085.92 | - | - | 254,899,288.34 | 949,797.58 |
| งบลงทุน | 102,671,400.00 | - | 52,555,721.58 | 50,111,637.68 | 4,040.74 |
| งบเงินอุดหนุน | 317,939,336.00 | - | - | 290,193,325.00 | 27,746,011.00 |
| งบรายจ่ายอื่น | 61,000.00 | - | - | 60,000.00 | 1,000.00 |
| รวม | 676,520,821.92 | - | 52,555,721.58 | 595,264,251.02 | 28,700,849.32 |
| โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพราษฎรบนพื้นที่สูง | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 44,931,900.00 | - | - | 44,867,446.49 | 64,453.51 |
| งบลงทุน | 10,049,000.00 | - | - | 10,047,524.52 | 1,475.48 |
| งบเงินอุดหนุน | 17,274,000.00 | - | - | 17,227,400.00 | 46,600.00 |
| งบรายจ่ายอื่น | 339,000.00 | - | - | 249,270.00 | 89,730.00 |
| รวม | 72,593,900.00 | - | - | 72,391,641.01 | 202,258.99 |

3670

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(หน่วย : บาท)

| รายการ | งบสุทธิ | การสำรองเงิน | ใบสั่งซื้อ / สัญญา | เบิกจ่าย | คงเหลือ |
|---|-------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพสมาชิกนิคมสร้างตนเอง | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 28,999,600.00 | - | 1,500,000.00 | 27,236,078.86 | 263,521.14 |
| งบลงทุน | 19,918,900.00 | - | - | 19,918,896.36 | 3.64 |
| งบรายจ่ายอื่น | 5,000,000.00 | - | - | 4,898,099.90 | 101,900.10 |
| รวม | 53,918,500.00 | - | 1,500,000.00 | 52,053,075.12 | 365,424.88 |
| โครงการที่ 4 : โครงการพัฒนาศักยภาพประชากรในพื้นที่ตามโครงการพระราชประสงค์ โครงการพระราชดำริ โครงการหลวง และพระตำริ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 108,871,200.00 | - | - | 108,681,488.63 | 189,711.37 |
| งบลงทุน | 425,100.00 | - | - | 425,100.00 | - |
| งบรายจ่ายอื่น | 30,000.00 | - | - | 30,000.00 | - |
| รวม | 109,326,300.00 | - | - | 109,136,588.63 | 189,711.37 |
| โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัคร เครือข่ายและภาคประชาสังคม | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 26,052,616.75 | - | 2,400,000.00 | 23,497,531.81 | 155,084.94 |
| งบลงทุน | 42,500.00 | - | - | 42,500.00 | - |
| งบเงินอุดหนุน | 160,000,000.00 | - | - | 159,986,725.00 | 13,275.00 |
| รวม | 186,095,116.75 | - | 2,400,000.00 | 183,526,756.81 | 168,359.94 |
| รวมแผนงานที่ 3 | 1,098,454,638.67 | - | 56,455,721.58 | 1,012,372,312.59 | 29,626,604.50 |
| 4. แผนงาน : บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาและพัฒนาศักยภาพประชากรเป้าหมายในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 55,027,200.00 | - | - | 54,982,210.63 | 44,989.37 |
| รวมแผนงานที่ 4 | 55,027,200.00 | - | - | 54,982,210.63 | 44,989.37 |
| 5. แผนงาน : บูรณาการการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ | | | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ | | | | | |
| งบดำเนินงาน | 2,528,000.00 | - | - | 2,525,611.00 | 2,389.00 |
| รวมแผนงานที่ 5 | 2,528,000.00 | - | - | 2,525,611.00 | 2,389.00 |
| รวมงบประมาณทั้งสิ้น | 2,113,581,936.65 | - | 56,455,721.58 | 2,009,850,015.70 | 47,276,199.37 |

งบประมาณคงเหลือ จำนวน 47,276,199.37 บาท พับไปทั้งจำนวน

สรุป

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี 2561)

(หน่วย : บาท)

| รายการ | เงินกันไว้เบิกเหลือมปี 2561 | เบิกจ่ายปี 2562 | คงเหลือ |
|--|--------------------------------|-----------------|--------------|
| แผนงานงบประมาณ | | | |
| 1. แผนงาน : พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน | | | |
| ผลผลิตที่ 1 : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อการพัฒนาทางด้านสังคม | | | |
| งบรายจ่ายอื่น | 390,000.00 | 390,000.00 | - |
| รวม | 390,000.00 | 390,000.00 | - |
| รวมแผนงานที่ 1 | 390,000.00 | 390,000.00 | - |
| 2. แผนงาน : ยุทธศาสตร์เสริมสร้างสวัสดิการสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิต | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพคนไร้ที่พึ่งและคนขอทาน | | | |
| งบดำเนินงาน | 6,181.00 | - | 6,181.00 |
| งบลงทุน | 38,169,068.00 | 37,657,733.00 | 511,335.00 |
| รวม | 38,175,249.00 | 37,657,733.00 | 517,516.00 |
| โครงการที่ 2 : โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพราษฎรบนพื้นที่สูง | | | |
| งบลงทุน | 1,258,500.00 | - | 1,258,500.00 |
| รวม | 1,258,500.00 | - | 1,258,500.00 |
| โครงการที่ 3 : โครงการส่งเสริมบทบาทและพัฒนาศักยภาพอาสาสมัครเครือข่ายและภาคประชาสังคม | | | |
| งบดำเนินงาน | 497,000.00 | 497,000.00 | - |
| รวม | 497,000.00 | 497,000.00 | - |
| รวมแผนงานที่ 2 | 39,930,749.00 | 38,154,733.00 | 1,776,016.00 |
| 3. แผนงาน : บูรณาการสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ | | | |
| โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาสังคมและยกระดับความเป็นอยู่ของประชาชน | | | |
| งบลงทุน | 9,708,970.00 | 9,708,970.00 | - |
| รวมแผนงานที่ 3 | 9,708,970.00 | 9,708,970.00 | - |
| รวมทั้งสิ้น | 50,029,719.00 | 48,253,703.00 | 1,776,016.00 |

งบประมาณคงเหลือ จำนวน 1,776,016.00 บาท พบไปทั้งจำนวน

ผู้ทำ

รายงานรายได้แผ่นดิน

กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

| | 2563 | 2562 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ | | |
| รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี | 27,801,895.69 | 44,314,703.49 |
| รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ | 27,801,895.69 | 44,314,703.49 |
| รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ | 27,801,895.69 | 44,314,703.49 |
| รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง | (27,799,152.30) | (44,307,673.85) |
| รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง | 2,743.39 | 7,029.64 |
| ปรับ รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง | 4,044.45 | (2,544.45) |
| รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ | 6,787.84 | 4,485.19 |

รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี จำนวน 27,801,895.69 บาท ประกอบด้วย

| | 2563 | 2562 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 2,254,554.28 | 1,434,553.69 |
| รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล | 68,484.87 | 70,120.95 |
| รายได้อื่น | 25,478,856.54 | 42,810,028.85 |
| รวม รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี | 27,801,895.69 | 44,314,703.49 |

3175