

งบการเงิน

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	289,366,553.45
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	13,170,823.95
เงินลงทุนระยะสั้น	7	450,155,241.82
สินค้าคงเหลือ	8	1,588,062.84
วัสดุคงเหลือ		31,604,208.19
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	988,355.94
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>786,873,246.19</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	10	675,003,272.37
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	11	269,747,179.54
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	12	1,787,552.72
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>946,538,004.63</u>
รวมสินทรัพย์		<u>1,733,411,250.82</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	16,716,060.79
เงินรับฝากระยะสั้น	14	25,101,257.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	476,266.44
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>42,293,585.00</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
รายได้รอการรับรู้		7,904,200.07
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>7,904,200.07</u>
รวมหนี้สิน		<u>50,197,785.07</u>
สินทรัพย์/ส่วนทุน		<u>1,683,213,465.75</u>
สินทรัพย์/ส่วนทุน		
ทุน	16	1,021,951,779.90
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	16	661,261,685.85
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,683,213,465.75</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

		(หน่วย : บาท)
		หมายเหตุ
รายได้		
รายได้จากงบประมาณ		546,390,000.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	17	35,262,867.61
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	18	10,198,917.61
รายได้อื่น	19	1,898,502.93
รวมรายได้		593,750,288.15
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20	45,998,253.23
ค่าตอบแทน	21	8,400.00
ค่าใช้จ่ายสอย	22	126,693,134.44
ค่าวัสดุ	23	280,256.35
ค่าสาธารณูปโภค	24	5,124,891.22
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	-
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	26	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	27	276,031.04
รวมค่าใช้จ่าย		178,380,966.28
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		415,369,321.87
ต้นทุนทางการเงิน		-
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย		415,369,321.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
สำหรับไตรมาศที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560**

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) จัดตั้งตามมติคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2547 โดยเริ่มจากพระราชกฤษฎีกาแบ่งส่วนราชการจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็น กองพัฒนาเกษตรที่สูงในวันที่ 15 มิถุนายน 2535 ต่อมาได้รับยกฐานะเป็นสำนักงานพัฒนาเกษตรที่สูง เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2545 และได้รับการจัดตั้งเป็นองค์การมหาชน ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2548 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 122 ตอนที่ 95 ก ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2548 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2548 ให้จัดตั้งสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงขึ้นในรูปแบบขององค์การมหาชนเพื่อให้มีการบริหารจัดการที่มีความคล่องตัว และมีการประสานความร่วมมือของภาคส่วนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าด้วยกันได้ดียิ่งขึ้น

ต่อมาคณะรัฐมนตรี ฯ ได้มีมติเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2549 อนุมัติให้โอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สินของสำนักพัฒนาเกษตรที่สูง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาเกษตรที่สูงซึ่งเป็นโครงการหลวงมาตั้งแต่ปี พ.ศ. 2536 ถึงวันที่ 9 ธันวาคม 2548 โอนไปเป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) โดยโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ของสำนักพัฒนาเกษตรที่สูง ตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0701/400 ลงวันที่ 27 เมษายน 2549 วงเงิน 43,948,655.00 บาท ไปตั้งจ่ายในงบเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีที่ตั้งอาคารสำนักงาน เลขที่ 65 หมู่ 1 ถนนสุเทพ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ และได้รับอนุญาตจากกรมวิชาการเกษตรให้ปรับปรุงพื้นที่ ชั้นที่ 1 ปักชำย ตึกสำนักวิจัยและพัฒนาวิทยาการหลังการเก็บเกี่ยวและแปรรูปผลผลิตเกษตร กรมวิชาการเกษตรใช้เป็นอาคารสำนักงานกรุงเทพ ฯ

สถาบันฯ ได้มีการกิจ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2551 อนุมัติหลักการให้สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) เป็นผู้บริหารจัดการในการใช้ประโยชน์สวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 โดยการบริหารจัดการโครงการสวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 และคณะรัฐมนตรี ได้มีมติเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2552 อนุมัติเรื่องการโอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ และงบประมาณของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ไปเป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ต่อมากรมวิชาการเกษตรได้ส่งมอบพื้นที่และภารกิจบริหารจัดการสวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549 ให้เป็นของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ในวันที่ 10 ธันวาคม 2552 ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กษ 0901.13/7325 ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2552 และพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ พระราชทานชื่อจากเดิม “สวนเฉลิมพระเกียรติฯ ราชพฤกษ์ 2549” ให้ใช้ชื่อใหม่ว่า “อุทยานหลวงราชพฤกษ์” เมื่อวันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2553 และต่อมาสำนักราชเลขาธิการแจ้งชื่อภาษาอังกฤษว่า “Royal Park Rajapruek”

วัตถุประสงค์

1. ส่งเสริม สนับสนุนการวิจัยและการพัฒนางานโครงการหลวง
2. สนับสนุนการวิจัย รวบรวมและเก็บรักษานวัตกรรมใหม่ เสริมสร้างและรักษาภูมิปัญญาท้องถิ่นตลอดจนรักษาคุณค่าของความหลากหลายทางชีวภาพบนพื้นที่สูง
3. ส่งเสริมและประสานความร่วมมือกับมูลนิธิโครงการหลวง ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจหน่วยงานของรัฐและสถาบันการศึกษาที่เกี่ยวข้อง และภาคเอกชนทั้งในและต่างประเทศในการศึกษา ค้นคว้า วิจัย พัฒนา และการถ่ายทอดข้อมูลและเทคโนโลยีบนพื้นที่สูงที่เหมาะสมสู่ชุมชน
4. จัดให้มีการศึกษา ค้นคว้า วิจัย พัฒนาและเผยแพร่ข้อมูลและสารสนเทศเกี่ยวกับการพัฒนาพื้นที่สูงอย่างครบวงจร เช่น ด้านการผลิต การตลาด มาตรฐานผลิตภัณฑ์การขนส่งสินค้า ตลอดจนเป็นศูนย์ประสานงานและ ส่งเสริมการดำเนินการดังกล่าว
5. ร่วมมือและแลกเปลี่ยนการพัฒนาทางวิชาการด้านการวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูงในระดับนานาชาติ
6. ให้บริการด้านการให้คำปรึกษาและการให้บริการในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาพื้นที่สูงที่ได้จากการศึกษาค้นคว้า วิจัย และพัฒนา
7. สนับสนุนและดำเนินการให้มีการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ของสินค้าโครงการหลวงและสินค้าในโครงการของสถาบันจากหน่วยงานในและต่างประเทศ รวมทั้งดำเนินการให้มีการจดทะเบียนสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้าและทรัพย์สินทางปัญญาอื่นๆ ทั้งในและต่างประเทศ
8. จัดนิทรรศการด้านการเกษตร ด้านความหลากหลายทางชีวภาพ และด้านอื่นๆ ดำเนินการบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวและพักผ่อนทางด้านเกษตรและวัฒนธรรม รวมทั้งเป็นศูนย์เรียนรู้ทางการเกษตรและการอนุรักษ์พันธุ์พืช

หมายเหตุที่ 2 เกณฑ์การจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ 0523.2/ว 237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รวมรายการบัญชีที่เกิดขึ้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

หมายเหตุที่ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบันกระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ ดังนี้

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบัน ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2556

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น กำหนดให้หน่วยงานจัดทำงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์/ส่วนทุน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เป็นปีแรกในการนำเสนองบการเงินของหน่วยงานแต่ยังไม่ต้องแสดงงบการเงินเปรียบเทียบในปีแรกที่เริ่มถือปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับนี้

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

4.5 วัสดุคงเหลือ

4.4 ลักษณะของสื่อ

4.4 ลักษณะทั่วไป

4.3 เชิงอรรถประกอบ

4.2 อุทกนิเทศฯ แสดงความยินดีที่ได้รับ คำแนะนำจากผู้เกี่ยวข้องและจะดำเนินการตามคำแนะนำต่อไป

4.2 ลักษณะ

4.1 ฐานข้อมูลและการรายงานผล

กิจกรรมการเรียนรู้แบบลงมือปฏิบัติ ๗ ขั้นตอนการสอน

เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคามันติกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นคอนกรีต	40	ปี
อาคารและบ้านพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นไม้	30	ปี
สิ่งปลูกสร้างถาวร	25	ปี
สิ่งปลูกสร้างชั่วคราว	15	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ตามอายุสัญญาเช่าหรือไม่เกิน	10	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-12	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2-5	ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	5-15	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3-5	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5-30	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5-10	ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3-10	ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	2-10	ปี
ครุภัณฑ์สนาม	2-5	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี	2-5	ปี
ครุภัณฑ์กีฬา	2-5	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5-10	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.7 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

- สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หมายถึง สินทรัพย์ที่หน่วยงานมีไว้เพื่อให้บริการแก่สาธารณะซึ่งจำเป็นต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจ เช่น ถนน เขื่อน อ่างเก็บน้ำ ระบบเครือข่ายการติดต่อสื่อสาร เป็นต้น หน่วยงานแสดงสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

ค่าเสื่อมราคามันติกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 ดังนี้

ถนนพื้นคอนกรีต	20	ปี
ถนนพื้นลาดยาง	10	ปี
สะพานคอนกรีต	20	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานระหว่างก่อสร้าง

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมันติกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6	ปี
สิทธิบัตร	5	ปี

4.9 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้องค์กรในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.9.1 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากรัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือบุคคลใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.9.2 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน หมายถึง หนี้สินที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจังหวะเวลา หรือจำนวนที่ต้องจ่ายชำระ แต่เป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่หน่วยงานจะต้องจ่ายชำระผูกพันนั้นในอนาคต และสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หน่วยงานจะรับรู้ประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายชำระภาระผูกพันในปัจจุบัน ณ วันที่จัดทำรายงาน

4.10 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- 2) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเงินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.11 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.12 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
เงินสดในมือ	301,942.50
เงินฝากสถาบันการเงิน	
- เงินฝากกระแสรายวัน	-
- เงินฝากออมทรัพย์	289,064,610.95
- เงินฝากประจำ 3 เดือน	-
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u><u>289,366,553.45</u></u>

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	11,033,571.23
ลูกหนี้เงินยืม (สวัสดิการ)	6,300.00
ลูกหนี้เงินยืม(รายได้)	50,000.00
ลูกหนี้-อุทยานหลวงราชพฤกษ์	-
ลูกหนี้จากการขายหนังสือ	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	627,090.41
ลูกหนี้อื่น	1,453,862.31
	<u><u>13,170,823.95</u></u>

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
เงินฝากประจำ 3 เดือน ธนาคารกรุงไทย	130,000,183.81
เงินฝากประจำ 6 เดือน ธนาคารกรุงไทย	130,000,000.00
เงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารกรุงไทย	30,000,000.00
เงินฝากประจำ 12 เดือน ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์	160,155,058.01
	<u><u>450,155,241.82</u></u>

หมายเหตุ 8 สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
วัตถุดิบ	-
สินค้าสำเร็จรูป	1,161,743.06
สินค้าคงเหลือ	426,319.78
	<u><u>1,588,062.84</u></u>

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
31 มีนาคม 2560	
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า - ซื้อสินค้าและบริการ	20,898.82
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า - ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	-
ภาษีซื้อ	230,335.24
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	737,121.88
	<u>988,355.94</u>

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)
31 มีนาคม 2560	
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,008,407,432.48
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>417,662,235.35</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	<u>590,745,197.13</u>
อุปกรณ์	247,600,508.14
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>176,901,195.16</u>
อุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>70,699,312.98</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>13,558,762.26</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u>675,003,272.37</u>

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน

	(หน่วย : บาท)
31 มีนาคม 2560	
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (ถนน)	426,871,380.46
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>157,124,200.92</u>
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	<u>269,747,179.54</u>

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)
31 มีนาคม 2560	
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4,526,896.96
หัก ค่าเสื่อมราคาตัดจำหน่าย	<u>3,946,235.10</u>
	<u>580,661.86</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	830,747.66
สัญญาอนุญาตภาพถ่ายดาวเทียมรายละเอียดสูง	1,992,797.96
หัก ค่าเสื่อมราคาตัดจำหน่าย	<u>1,616,654.76</u>
	<u>1,206,890.86</u>
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u>1,787,552.72</u>

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานของรัฐ	747,500.00
เจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภายนอก	14,031,759.89
เจ้าหนี้ - รับฝากขาย	0.60
ภาษีขายรอเรียกเก็บ	3,860.47
เจ้าหนี้อื่น	1,000,389.32
ค้างจ่ายอื่น - หน่วยงานภาครัฐ	300,000.00
ค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	448,422.87
รายได้รับล่วงหน้า	184,127.64
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>16,716,060.79</u>

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
เงินรับฝาก	20,072,224.87
เงินประกันสัญญา	3,653,214.89
เงินมัดจำ	-
เงินประกันผลงาน	844,225.01
เงินประกันอื่น	531,593.00
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	<u>25,101,257.77</u>

หมายเหตุ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ภาษีขาย	221,838.61
ภาษีหัก ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	33,266.99
ภาษีหัก ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ภงด 1	147,301.00
ภาษีหัก ที่จ่ายรอนำส่ง - ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากหน่วยงานเอกชน	73,859.84
รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>475,266.44</u>

หมายเหตุ 16 **ทุน และรายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม**

		(หน่วย : บาท)
		31 มีนาคม 2560
ทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน		1,021,951,779.90
บวก รับโอนอุทยานหลวงราชพฤกษ์		-
ทุนสุทธิ		1,021,951,779.90
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดยกมา		246,152,108.95
รายการปรับปรุงระหว่างงวด		(259,744.97)
		245,892,363.98
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายปัจจุบัน		415,369,321.87
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมสุทธิ		661,261,685.85
รวม สินทรัพย์สุทธิ		1,683,213,465.75

หมายเหตุ 17 **รายได้จากการขายสินค้าและบริการ**

		(หน่วย : บาท)
		31 มีนาคม 2560
รายได้จากการให้บริการฝึกอบรม		53,056.09
รายได้จากการให้บริการ - ยานพาหนะ		1,582,225.96
รายได้จากการให้บริการ-หอพักเยาวชน		811,421.03
รายได้จากการให้เช่าห้องพัก		37,897.20
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่		2,992,721.41
รายได้จากร้านกาแล		480,000.00
รายได้จากการจำหน่ายหนังสือ		14,435.00
รายได้จากการจำหน่ายบัตรบำรุงอุทยานหลวงราชพฤกษ์		27,548,257.23
บัญชีรายได้จากการขายสินค้า(อาคารให้บริการรถพ่วง)		1,412,671.48
บัญชีรายได้จากการรับฝากขายสินค้า(อาคารให้บริการรถพ่วง)		
บัญชีรายได้จากการขายของที่ระลึก(อาคารให้บริการรถพ่วง)		226,731.06
บัญชีรายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มอุทยาน(อาคารให้บริการรถพ่วง)		-
บัญชีรายได้จากการจำหน่ายพรรณไม้(อาคารให้บริการรถพ่วง)		18,110.00
บัญชีรายได้จากการจำหน่ายอาหารว่างและเครื่องดื่ม		2,920.56
บัญชีรายได้จากการจำหน่ายอาหาร		7,710.28
บัญชีรายได้จากการดำเนินงานกิจกรรมฐานการเรียนรู้		3,308.42
บัญชีรายได้ค่าวิทยากรและกิจกรรมฐานการเรียนรู้		71,401.89
รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		35,262,867.61

หมายเหตุ 18 รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค

(หน่วย : บาท)

31 มีนาคม 2560

เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก - หน่วยงานภาครัฐ (ผืน)

7,198,917.61

รายได้จากการบริจาคจากเอกชน

3,000,000.00

รวม รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค

10,198,917.61

หมายเหตุ 19 รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

31 มีนาคม 2560

รายได้จากค่าปรับอื่น

768,180.37

รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

1,085,351.87

รายได้อื่น

44,970.69

1,898,502.93

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย : บาท)

31 มีนาคม 2560

เงินเดือนและค่าจ้าง

39,988,632.26

ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่

813,227.10

ค่าครองชีพ

959,467.72

ค่าล่วงเวลา

1,196,000.00

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเจ้าหน้าที่

2,236,299.15

ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น

3,000.00

เงินเพิ่ม

285,000.00

ค่ารักษาพยาบาล

442,417.00

ค่าช่วยการศึกษาบุตร

74,210.00

รวม ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

45,998,253.23

หมายเหตุ 21 ค่าตอบแทน

(หน่วย : บาท)

31 มีนาคม 2560

ค่าตอบแทนเฉพาะงาน

8,400.00

ค่าตอบแทนอื่น

-

8,400.00

หมายเหตุ 22 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	405,493.27
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	4,087,814.25
ค่าซ่อมแซม	1,472,616.78
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภายนอก	23,678,738.49
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลธรรมดา	34,283,671.19
ค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ	216,600.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - ลูกจ้างสถาบัน	6,256,560.00
ค่าจ้างเหมายานพาหนะเดินทางไปปฏิบัติงาน	1,674,900.00
ค่าวิจัยและพัฒนา - หน่วยงานภาครัฐ	15,764,500.00
ค่าวิจัยและพัฒนา - บุคคลภายนอก	675,000.00
ค่าธรรมเนียม	336,138.44
ค่ารับรอง	317,905.72
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	1,438,157.20
ค่าเบี้ยประชุม	2,684,375.00
ค่าที่ปรึกษา	775,000.00
ค่าเบี้ยประกันภัย	720,692.15
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	5,224,390.19
ค่าประชาสัมพันธ์	304,718.80
ค่าจัดพิมพ์	601,897.05
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	9,157,013.80
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	16,616,952.11
รวม ค่าใช้สอย	126,693,134.44

หมายเหตุ 23 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ค่าวัสดุทั่วไป	-
รวม ค่าวัสดุ	-
ต้นทุนขาย	
สินค้าคงเหลือต้นงวด	410,451.92
บวก ซื้อสินค้าระหว่างงวด	280,256.35
สินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	690,708.27
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด	410,451.92
ต้นทุนขาย	280,256.35

หมายเหตุ 24 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ค่าไฟฟ้า	4,028,424.12
ค่าโทรศัพท์/โทรสาร	65,968.04
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	341,851.86
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลข	111,544.00
ค่าน้ำประปา	577,103.20
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>5,124,891.22</u>

หมายเหตุ 25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-
อุปกรณ์	-
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>-</u>

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-หน่วยงานภาครัฐ	-
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	<u>-</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2560
ค่าปรับ	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	276,031.04
	<u>276,031.04</u>

การพิจารณารายงานด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไตรมาส 2 (สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560)

1) การวิเคราะห์รายงานแสดงฐานะการเงิน

สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) มีสินทรัพย์รวม 1,733,411,250.82 บาท โดยเป็น สัดส่วนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีมูลค่า 289,366,553.45 บาท ลูกหนี้ระยะสั้น มีมูลค่า 13,170,823.95 บาท เงินลงทุนระยะสั้น มีมูลค่า 450,155,241.82 บาท สินค้าคงเหลือ มีมูลค่า 1,588,062.84 บาท วัสดุคงเหลือ มีมูลค่า 31,604,208.19 บาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น มีมูลค่า 988,355.94 บาท

สำหรับ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม มีมูลค่า 675,003,272.37 บาท สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม มีมูลค่า 269,747,179.54 บาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตน หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม มีมูลค่า 1,787,552.72 บาท

หนี้สินหมุนเวียน มีมูลค่า 42,293,585.00 บาท เนื่องจากเจ้าหนี้ มีมูลค่า 16,716,060.79 บาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้ค่าวัสดุและค่าบริการ ของสถาบัน เงินรับฝากระยะสั้น มีมูลค่า 25,101,257.77 บาท หนี้สินหมุนเวียนอื่น มีมูลค่า 476,266.44 บาท

หนี้สินไม่มีหมุนเวียน (รายได้รอการรับรู้) มีมูลค่า 7,904,200.07 บาท

รวมสินทรัพย์สุทธิ มีมูลค่า 1,733,411,250.82 บาท

วิเคราะห์สภาพคล่องทางการเงิน

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน

$$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}} = \frac{786,873,246.19}{42,293,585.00} = 18.61$$

แสดงว่าสถาบัน มีสภาพคล่องทางการเงินที่ดี สามารถเปลี่ยนสภาพสินทรัพย์หมุนเวียนต่าง ๆ ให้เป็นเงินสดเพื่อนำมาชำระหนี้สินหมุนเวียนได้เพียงพอ

- อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัว

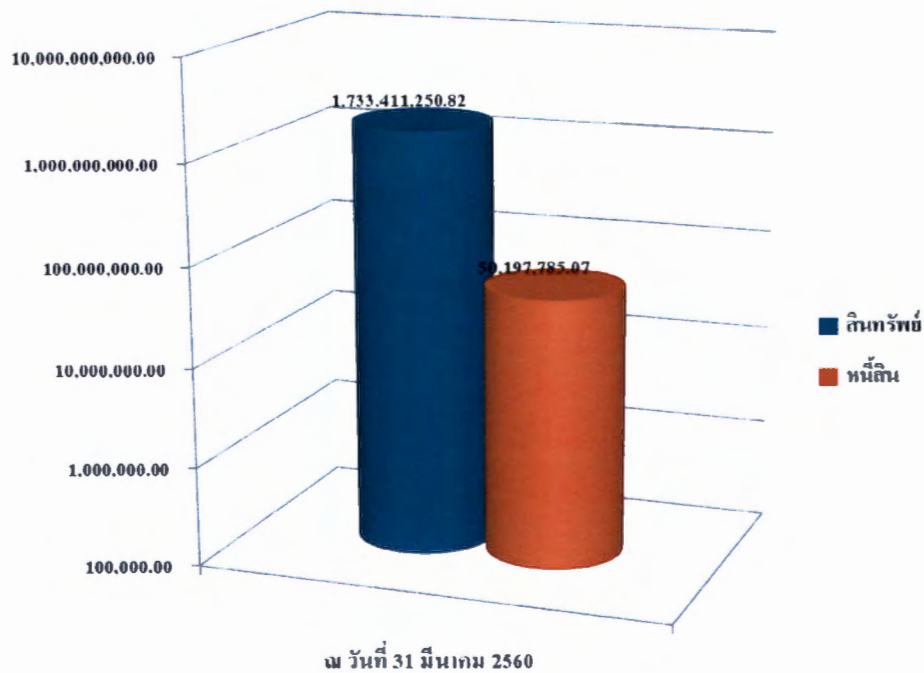
$$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน-สินค้าคงเหลือ}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}} = \frac{786,873,246.19 - 1,588,062.84}{42,293,585.00} = 18.57$$

แสดงว่าสถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียนที่สามารถเปลี่ยนสภาพเป็นเงินสดได้ง่ายและรวดเร็ว เพื่อใช้สำหรับชำระหนี้ที่ถึงกำหนดได้เพียงพอ

- อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน

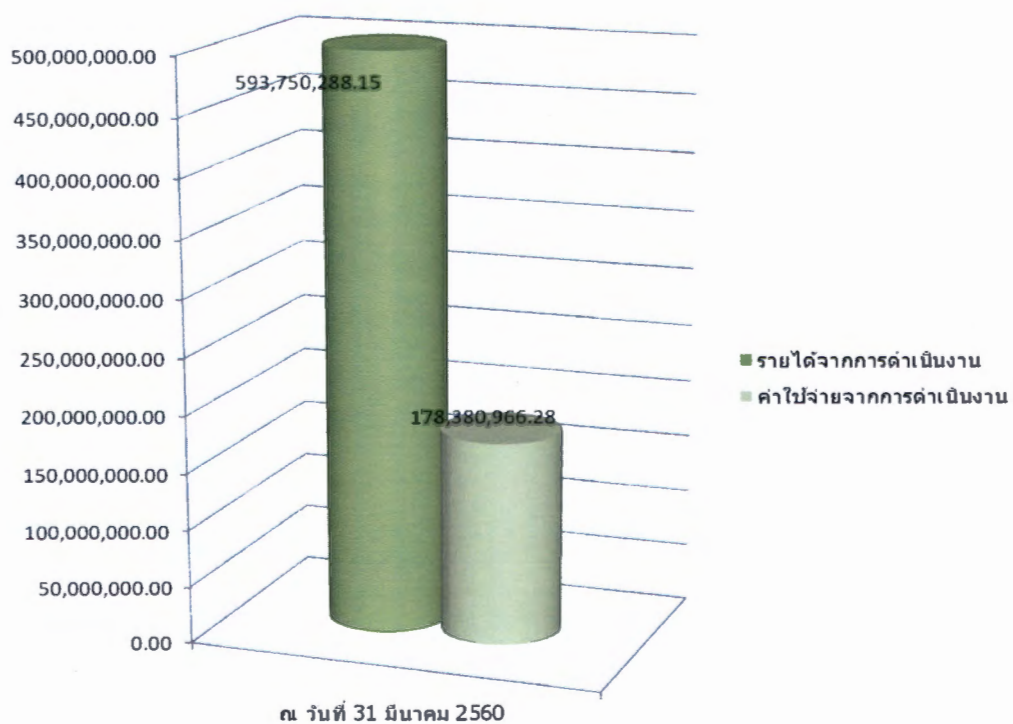
$$\frac{\text{หนี้สินรวม}}{\text{สินทรัพย์รวม}} = \frac{50,197,785.07}{1,733,411,250.82} = 0.029$$

แสดงว่าสถาบันมีโครงสร้างหนี้รวมเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวมแล้วต่ำ ซึ่งจะเกิดผลดีเนื่องจากทำให้มีภาระในการชำระคืนหนี้สินน้อยและมีโอกาสกู้ยืมหนี้สินครั้งต่อไปได้มาก



2) การวิเคราะห์รายงานแสดงผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 415,369,321.87 บาท มีรายได้รวมจำนวน 593,750,288.15 บาท ประกอบด้วย รายได้จากรัฐบาล จำนวน 546,390,000.00 บาท รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จำนวน 35,262,867.61 บาท รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค 10,198,917.61 บาท และรายได้อื่น 1,898,502.93 บาท สำหรับค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน จำนวน 178,380,966.28 บาท ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร จำนวน 45,998,253.23 บาท ค่าตอบแทน 8,400.00 บาท ค่าใช้สอย 126,693,134.44 บาท ค่าวัสดุ 280,256.35 บาท ค่าสาธารณูปโภค 5,124,891.22 บาท และค่าใช้จ่ายอื่น 276,031.04 บาท



3) รายงานรายได้

3.1 การดำเนินงานของสถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)

3.1.1) เป้าหมายและผลการดำเนินงานของสถาบัน สรุปลดดังนี้

หน่วย:บาท

รายการ	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 59 – มี.ค. 60)	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	960,000.00	532,332.20	55.45
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านอาหารกาแล	960,000.00	480,000.00	50.00
รายได้ค่าเช่าห้องพัก	-	37,897.20	-
รายได้จากการจำหน่ายหนังสือ	-	14,435.00	-
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	7,198,917.61	-
เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก – หน่วยงาน ภาครัฐ (โครงการผืนนา)	-	7,198,917.61	-
รายได้อื่น	-	1,665,991.81	-
รายได้จากค่าปรับอื่น	-	740,866.60	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	-	916,383.16	-
รายได้อื่น	-	8,742.05	-
รวมทั้งสิ้น	960,000.00	9,397,241.62	

3.1.2) ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ของสถาบัน สรุปลดดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 58 – มี.ค. 59)	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 59 – มี.ค. 60)	เพิ่มขึ้น/ลดลง	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	561,122.91	532,332.20	(28,790.71)	(5.13)
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านอาหารกาแล	480,000.00	480,000.00	-	-
รายได้ค่าเช่าห้องพัก	25,747.66	37,897.20	12,149.54	47.18
รายได้จากการจำหน่ายหนังสือ	13,075.25	14,435.00	1,359.75	10.39
รายได้ค่าเช่าร้านจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อาหารว่างและเครื่องดื่ม	42,300.00	-	(42,300.00)	(100.00)
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	9,003,979.55	7,198,917.61	(1,805,061.94)	(20.04)
เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก – หน่วยงานภาครัฐ (โครงการผืนนา)	9,003,979.55	7,198,917.61	(1,805,061.94)	(20.04)
รายได้อื่น	5,871,349.69	1,665,991.81	(4,205,357.88)	(71.62)
รายได้จากค่าปรับอื่น	1,979,217.89	740,866.60	(1,238,351.29)	(62.56)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,850,927.58	916,383.16	(2,934,544.42)	(76.20)
รายได้อื่น	41,204.22	8,742.05	(32,462.17)	(78.78)
รวมทั้งสิ้น	15,436,452.15	9,397,241.62	(6,039,210.53)	(39.12)

รายได้ค่าเช่าห้องพัก เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 12,149.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 47.18 เนื่องจากการจัดอบรมและประชุมเพิ่มมากขึ้น

รายได้จากการจำหน่ายหนังสือ เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 1,359.75 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.39 เนื่องจากมีผู้สนใจในหนังสือพืชอาหารสมุนไพร ชุดที่ 1 และชุดที่ 2 เพิ่มมากขึ้น

รายได้ค่าเช่าร้านจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารว่างและเครื่องดื่ม ลดลงจากปี 2559 เนื่องจากร้านจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารว่างและเครื่องดื่มได้สิ้นสุดสัญญาเช่า

เงินช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก - หน่วยงานภาครัฐ (โครงการผื่นฯ) ลดลงจากปี 2559 จำนวน 1,805,061.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.04 เนื่องจากงบประมาณของโครงการผื่นฯ เป็นงบประมาณที่มีการขยายเวลาการใช้งานจากเดิม (เดือนตุลาคม ถึงเดือนกันยายน) เป็นเดือนตุลาคม ถึงเดือนมีนาคม และทยอยรับรู้เป็นรายได้เท่ากับยอดค่าใช้จ่ายที่ได้ใช้ไปจริง

รายได้จากค่าปรับอื่น ลดลงจากปี 2559 จำนวน 1,238,351.29 บาท คิดเป็นร้อยละ 62.56 เนื่องจากผู้รับจ้างมีการทำงานให้แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา

รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคาร ลดลงจากปี 2559 จำนวน 2,934,544.42 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.20 เนื่องจากการปรับลดของอัตราดอกเบี้ย

รายได้อื่น ลดลงจากปี 2559 จำนวน 32,462.17 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.78 เนื่องจากงานก่อสร้างที่ต้องมีการขายเอกสารประกวดราคาน้อยลง

3.2 การดำเนินงานของอุทยานหลวงราชพฤกษ์

3.2.1) เป้าหมายและผลการดำเนินงานของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ สรุปดังนี้

หน่วย: บาท

รายการ	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 59 – มี.ค. 60)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	40,700,000.00	29,205,193.50	71.75
รายได้จากการจำหน่ายบำรุงอุทยานหลวงราชพฤกษ์	39,500,000.00	27,622,967.54	69.93
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถกอล์ฟ)	400,000.00	494,287.83	123.57
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถจักรยาน)	800,000.00	472,298.95	59.03
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถพ่วง)	-	615,639.18	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	9,200,000.00	5,614,487.22	61.02
รายได้จากการให้บริการ-หอพักเยาวชน	1,200,000.00	811,421.03	67.61
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	4,000,000.00	2,992,721.41	74.81
รายได้จากการขายสินค้าร้านที่ระลึก	4,000,000.00	1,682,578.38	42.06
รายได้จากการให้บริการฝึกอบรม	-	53,056.09	-
รายได้จากการดำเนินงานกิจกรรมฐานการเรียนรู้	-	3,308.42	-
รายได้ค่าวิทยากรและกิจกรรมฐานการเรียนรู้	-	71,401.89	-
รายได้จากการสนับสนุนขององค์กรภายนอก	12,000,000.00	3,000,000.00	25.00
รายได้จากการสนับสนุนขององค์กรภายนอก	-	3,000,000.00	-
รายได้อื่น	200,000.00	232,511.12	116.25
รายได้จากค่าปรับอื่น	-	27,313.77	-
รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	-	168,968.71	-
รายได้อื่น	-	36,228.64	-
รวมทั้งสิ้น	62,100,000.00	38,052,191.84	61.28

3.2.2) ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ของอุทยานหลวงราชพฤกษ์ สรุปดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 58 – มี.ค. 59)	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 59 – มี.ค. 60)	เพิ่มขึ้น/ลดลง	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	18,905,941.58	29,205,193.50	10,299,251.92	54.47
รายได้จากการจำหน่ายบำรุงอุทยานหลวงราชพฤกษ์	16,752,098.08	27,622,967.54	10,870,869.46	64.89
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถกอล์ฟ)	344,763.15	494,287.83	149,524.68	43.37
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถจักรยาน)	376,915.80	472,298.95	95,383.15	25.30
รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ	1,432,164.55	615,639.18	(816,525.37)	(57.01)

รายการ	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 58 – มี.ค. 59)	ผลการดำเนินงาน (ต.ค. 59 – มี.ค. 60)	เพิ่มขึ้น/ลดลง	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
(รถพ่วง) *				
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3,430,819.26	5,614,487.22	2,183,667.96	63.64
รายได้จากการให้บริการ-หอพักเยาวชน	366,411.35	811,421.03	445,009.68	121.45
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่	1,849,822.85	2,992,721.41	1,142,898.56	61.78
รายได้จากการขายสินค้าร้านที่ระลึก	1,187,921.50	1,682,578.38	494,656.88	41.64
รายได้จากการให้บริการฝึกอบรม	26,663.56	53,056.09	26,392.53	98.98
รายได้จากการดำเนินงานกิจกรรมฐานการเรียนรู้	-	3,308.42	3,308.42	100.00
รายได้ค่าวิทยากรและกิจกรรมฐานการเรียนรู้	-	71,401.89	71,401.89	100.00
รายได้จากการสนับสนุนขององค์กรภายนอก	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
รายได้จากการสนับสนุนขององค์กรภายนอก	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
รายได้อื่น	104,924.20	232,511.12	127,586.92	121.59
รายได้จากค่าปรับอื่น	42,998.63	27,313.77	(15,684.86)	(36.47)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	33,004.58	168,968.71	135,964.13	411.95
รายได้อื่น	28,920.99	36,228.64	7,307.65	25.26
รวมทั้งสิ้น	25,441,685.04	38,052,191.84	12,610,506.80	49.56

* รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถพ่วง) ลดลงจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 816,525.37 บาท ร้อยละ 57.01 เนื่องจาก สัญญารถพ่วงเดิม สิ้นสุดสัญญาในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และในช่วงปี 2560 ได้มีการจ้างเหมาบริการรถพ่วงแบบเหมาเป็นระยะเวลา 4 เดือน ตั้งแต่ 1 ธันวาคม 2559 ถึง 31 มีนาคม 2560 โดยในช่วงเวลาดังกล่าวนักท่องเที่ยวสามารถขึ้นรถพ่วงโดยไม่เสียค่าใช้จ่ายใด ๆ จึงส่งผลให้รายได้จากการให้บริการ-ยานพาหนะ (รถพ่วง) ลดลง

4) รายงานผลเบิกจ่ายเงินเทียบกับแผน และเป้าหมายของรัฐบาล

หน่วย : บาท

ยุทธศาสตร์/แผนงาน	แผนการใช้จ่าย (มีนาคม 2560)		ผลเบิกจ่ายเงิน (มีนาคม 2560)		ผลต่าง	
	วงเงิน	ร้อยละ	วงเงิน	ร้อยละ	วงเงิน	ร้อยละ
1. การวิจัย	53,601,160.00	71.66	48,641,509.15	66.72	(4,959,650.85)	(4.94)
2. การสนับสนุนงานโครงการหลวงและพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง	120,228,610.00	63.33	94,030,330.20	49.91	(26,198,279.80)	(13.42)
3. การพัฒนาอุทยานหลวงราชพฤกษ์เป็นแหล่งเรียนรู้	61,843,880.00	55.92	63,230,834.79	55.50	1,386,954.79	0.42
4. การบริหารและพัฒนาองค์กร	90,504,140.00	52.87	83,147,145.52	48.57	(7,356,994.48)	(4.30)
รวม	326,177,790.00	59.70	289,049,819.66	52.90	(37,127,970.34)	(6.80)

การเบิกจ่ายภาพรวมของสถาบัน เดือน มีนาคม 2560 (ไตรมาส 2) จำนวน 289,049,819.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.90 ต่ำกว่าเป้าหมายของสถาบัน จำนวน 37,127,970.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.80 และเป็นไปตามเป้าหมายภาพรวมของรัฐบาลร้อยละ 52 (เป้าหมายของรัฐบาลตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2559 กำหนดเกณฑ์การใช้จ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560 ร้อยละ 52)