

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการศูนย์คุณธรรม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครรัฐ และนโยบายการบัญชีภาครรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครรัฐและนโยบายการบัญชีภาครรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกรรณาภรณ์ ดำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 19

(นางสาวทศนี กลิ่นอังกาบ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	4,043,348.99	26,869,893.91
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	2,212,553.11	1,322,628.71
เงินลงทุนระยะสั้น	7	18,000,889.65	10,506,838.36
วัสดุคงเหลือ	8	268,726.67	370,741.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	189,766.52	9,488.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>24,715,284.94</u>	<u>39,079,591.01</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	10	200.00	200.00
อาคาร และอุปกรณ์	11	1,166,161.08	1,082,625.48
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	57,242.40	40,221.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>1,223,603.48</u>	<u>1,123,047.31</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>25,938,888.42</u></u>	<u><u>40,202,638.32</u></u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	13	2,559,893.03	2,994,772.47
เงินรับฝากระยะสั้น	14	208,611.85	301,051.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>2,768,504.88</u>	<u>3,295,824.12</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	15	3,259,063.19	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,259,063.19</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สิน		<u>6,027,568.07</u>	<u>3,295,824.12</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u><u>19,911,320.35</u></u>	<u><u>36,906,814.20</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางสาววราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)

ผู้จัดการฝ่ายบริหาร



(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)

ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

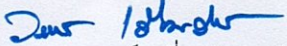
ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

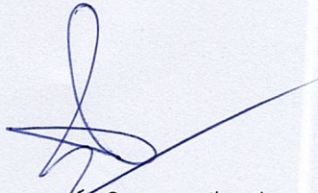
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	17	64,169,405.33	64,169,405.33
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		(44,258,084.98)	(27,262,591.13)
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>19,911,320.35</u>	<u>36,906,814.20</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

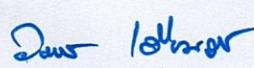

(นางสาววราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)
ผู้จัดการฝ่ายบริหาร

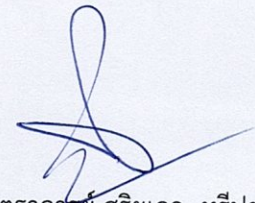

(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)
ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	57,105,800.00	45,487,900.00
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค		73,308.00	-
รายได้อื่น	19	482,555.12	4,127,820.37
รวมรายได้		<u>57,661,663.12</u>	<u>49,615,720.37</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20	21,205,875.27	19,080,948.86
ค่าตอบแทน	21	27,200.00	52,000.00
ค่าใช้สอย	22	8,655,731.34	8,958,976.56
ค่าวัสดุ	23	464,966.38	472,332.15
ค่าสาธารณูปโภค	24	1,053,606.25	1,154,931.33
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	500,584.58	592,176.75
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	26	42,746,211.90	39,212,838.39
ค่าใช้จ่ายอื่น	27	2,981.25	81.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>74,657,156.97</u>	<u>69,524,285.04</u>
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>(16,995,493.85)</u>	<u>(19,908,564.67)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


(นางสาววราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)
ผู้จัดการฝ่ายบริหาร


(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)
ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	64,169,405.33	(7,354,026.46)	56,815,378.87
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2560			
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	(19,908,564.67)	(19,908,564.67)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	64,169,405.33	(27,262,591.13)	36,906,814.20
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	64,169,405.33	(27,262,591.13)	36,906,814.20
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561			
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	(16,995,493.85)	(16,995,493.85)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	64,169,405.33	(44,258,084.98)	19,911,320.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(16,995,493.85)	(19,908,564.67)
ปรับ กระทยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงาน			
การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน		-	5,900.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	500,584.58	592,176.75
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์บริจาด	27	2,981.25	81.00
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนระยะสั้น		(187,246.86)	(206,016.44)
ลูกหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น		(861,649.76)	(1,171,000.00)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(28,274.64)	51,386.13
วัสดุคงเหลือลดลง		102,015.10	17,051.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น		(180,278.26)	(1,089.76)
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้นลดลง		(434,879.44)	(143,376.96)
เงินรับฝากระยะสั้นลดลง		(92,439.80)	(419,192.45)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		(18,174,681.68)	(21,182,644.68)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
จากการลงทุนระยะสั้น		(7,306,804.43)	-
จากการลงทุนในอาคาร และอุปกรณ์ (ครุภัณฑ์)		(533,502.00)	(355,567.30)
จากการลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(70,620.00)	-
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน		(7,910,926.43)	(355,567.30)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จากการรับเงินรายได้รอการรับรู้		3,259,063.19	-
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน		3,259,063.19	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(22,826,544.92)	(21,538,211.98)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี		26,869,893.91	48,408,105.89
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี	5	4,043,348.99	26,869,893.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) เป็นหน่วยงานของรัฐ สังกัดกระทรวงวัฒนธรรม ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 มีหน้าที่ความรับผิดชอบหลักในการส่งเสริมและสนับสนุนการรวมพลังของกลุ่มหรือเครือข่ายทางสังคม และประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วน รวมถึงการจัดประชุมสมัชชาคุณธรรมแห่งชาติที่สอดคล้องกับแนวทางหรือกรอบการดำเนินงานของคณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ พ.ศ. 2550 เพื่อพัฒนาคุณธรรมความดีที่เหมาะสมกับบริบทของสังคมไทย ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาวิจัย ค้นคว้า พัฒนาองค์ความรู้ สร้างองค์ความรู้ใหม่ รวบรวมองค์ความรู้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ บริหารจัดการความรู้ เผยแพร่ความรู้ด้านคุณธรรมความดี และเป็นศูนย์ข้อมูลเกี่ยวกับรูปแบบของการประพฤติปฏิบัติดีของบุคคลและการเป็นคนดีของสังคม ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับภาครัฐ ภาคธุรกิจ ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนในการดำเนินการเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งทางวิชาการและนวัตกรรม ในกระบวนการพัฒนาคุณธรรมความดีในรูปแบบต่าง ๆ และส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมอื่น ๆ และการใช้กระบวนการมีส่วนร่วมทางสังคม เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณธรรมความดี

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่เลขที่ 69/16 - 17 อาคารวิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล (CMMU) ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้แก่

1. พระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559
2. พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554
3. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารงานพัสดุ พ.ศ. 2556
4. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยค่าตอบแทนการปฏิบัติงานล่วงเวลา พ.ศ. 2556
5. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน พ.ศ. 2556
6. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การประชุม และการจัดงาน

พ.ศ. 2556

7. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยค่าตอบแทน และค่ารับรอง พ.ศ. 2556 และ (ฉบับที่ 2)

พ.ศ. 2557

8. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการบริหารทุน รายได้ และทรัพย์สินของศูนย์ พ.ศ. 2557
9. ระเบียบศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการจัดสวัสดิการและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นแก่เจ้าหน้าที่และลูกจ้าง พ.ศ. 2558 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2560

✓

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบเงินอุดหนุน) จำนวน 57,105,800.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 45,487,900.00 บาท) เพื่อใช้จ่ายในแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 17,161,200.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 13,155,900.00 บาท แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม จำนวน 9,914,300.00 บาท แผนงานบูรณาการพัฒนาศักยภาพคนตามช่วงวัย จำนวน 12,006,100.00 บาท และแผนงานบูรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ 4,868,300.00 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) บันทึกบัญชีเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณตามเกณฑ์คงค้างโดยใช้โปรแกรมบัญชีระบบ Express และจัดทำงบทดลองตามแบบ บข.05 เพื่อนำข้อมูลทางบัญชีของเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณบันทึกเข้าในระบบ GFMS ทุกวันสิ้นเดือน การจัดทำรายงานการเงินแสดงรายการตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีเรื่องรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี รายงานการเงินของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายการที่ปรากฏในรายงานการเงิน ประกอบด้วย สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการภายใต้อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในช่วงอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ดังนี้

1. หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
2. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
4. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

5. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
6. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
7. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
8. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
9. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
10. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
11. นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน ประกาศ ณ วันที่ 21 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทแต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนดที่เกินกว่า 3 เดือน

4.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ หรือลูกจ้างเพื่อนำไปทดรองใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการชดใช้ใบสำคัญหักล้าง

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีความซับซ้อนทางกายภาพ

วัสดุที่ซื้อมาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการวัสดุดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ และแสดงราคาทุนของวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

4.4 เงินลงทุน

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำที่มีอายุครบกำหนดตั้งแต่ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน แสดงในราคาทุน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.5 อาคาร และอุปกรณ์

- อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของอาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่ และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเข้า ตามสัญญาเช่าหรือไม่เกิน	10 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 - 30 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 - 5 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

- กรณีสินทรัพย์ก่อนปี 2555 ที่รับโอนมาจาก สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) คำนวณค่าเสื่อมราคาตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) กำหนด

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ที่เกิดจากราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

- โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 2 - 20 ปี

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.7 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.8 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นเงินสนับสนุนที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากบุคคลใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยจะรับรู้เป็นรายได้ตามรายการที่เบิกจ่ายตามวัตถุประสงค์ของการสนับสนุน

4.9 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน

4.10 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัด ที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินสดในมือ	50,000.00	50,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทออมทรัพย์	3,993,348.99	20,423,613.49
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	-	6,396,280.42
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,043,348.99	26,869,893.91

เงินสดในมือ เป็นเงินสดย่อยที่ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) เบิกเงินจากธนาคารเพื่อไว้ใช้เป็นค่าใช้จ่ายภายในสำนักงานในการปฏิบัติงานของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งในทุกเดือนจะมีการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินสดย่อยในส่วนที่มีการใช้จ่ายออกไปเพื่อให้วงเงินสดย่อยมีจำนวน 50,000.00 บาท ในทุกเดือน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	58,600.00	1,219,000.00
รายได้ค้างรับ	131,903.35	103,628.71
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	2,022,049.76	-
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	2,212,553.11	1,322,628.71

ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก จำนวน 2,022,049.76 บาท เป็นเงินที่ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) โอนให้กับมูลนิธิหัวใจอาสา เพื่อดำเนินโครงการส่งเสริมองค์กรสุขภาวะภาคเอกชนเพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ลูกหนี้เงินยืม โดยตรง	ยังไม่ถึงกำหนด ชำระและการส่งใช้ ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2561	58,600.00	-	-	58,600.00
2560	1,219,000.00	-	-	1,219,000.00

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินฝากประจำ 12 เดือน	18,000,889.65	10,506,838.36
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	18,000,889.65	10,506,838.36

เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 18,000,889.65 บาท เป็นเงินฝากธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย (SME) จำนวน 10,652,099.00 บาท ซึ่งในจำนวนนี้ฝากไว้เพื่อเป็นเงินทุนสำรองสำหรับชดเชยกรณีออกจากการให้กับเจ้าหน้าที่ที่โอนย้ายมาจากสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ จำนวน 4,078,125.67 บาท และเงินฝากธนาคารทิสโก้ จำนวน 7,348,790.65 บาท

✓

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 8 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
วัสดุคงเหลือ	268,726.67	370,741.77
รวมวัสดุคงเหลือ	268,726.67	370,741.77

วัสดุคงเหลือ จำนวน 268,726.67 บาท ประกอบด้วย วัสดุสำนักงาน จำนวน 152,889.54 บาท และ วัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน 115,837.13 บาท

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	189,766.52	9,488.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	189,766.52	9,488.26

หมายเหตุ 10 ลูกหนี้อื่นระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	200.00	200.00
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว	200.00	200.00

ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน จำนวน 200.00 บาท เป็นการจ่ายค้ำมัดจำบัตรจอดรถยนต์ของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งจะได้รับคืนเมื่อยกเลิกการจอดรถ

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 อาคาร และอุปกรณ์

			(หน่วย : บาท)
	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เข้า	ครุภัณฑ์	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	146,224.00	4,072,545.44	4,218,769.44
ซื้อเพิ่ม	-	355,567.30	355,567.30
จำหน่าย	-	(113,056.30)	(113,056.30)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560	146,224.00	4,315,056.44	4,461,280.44
ซื้อเพิ่ม	-	533,502.00	533,502.00
จำหน่าย	-	(962,612.33)	(962,612.33)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	146,224.00	3,885,946.11	4,032,170.11
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	146,053.00	2,851,509.13	2,997,562.13
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (คชจ.ในการดำเนินงาน)	-	494,068.13	494,068.13
จำหน่าย	-	(112,975.30)	(112,975.30)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560	146,053.00	3,232,601.96	3,378,654.96
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (คชจ.ในการดำเนินงาน)	-	446,986.15	446,986.15
จำหน่าย	-	(959,632.08)	(959,632.08)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	146,053.00	2,719,956.03	2,866,009.03
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	171.00	1,082,454.48	1,082,625.48
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	171.00	1,659,990.08	1,166,161.08

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 12 ลิขทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	2,172,300.40
ซื้อเพิ่ม	-
จำหน่าย	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	2,172,300.40
ซื้อเพิ่ม	70,620.00
จำหน่าย	(55,686.01)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,187,234.39
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2559	2,033,969.95
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	98,108.62
จำหน่าย	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	2,132,078.57
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	53,598.43
จำหน่าย	(55,685.01)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,129,991.99
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560	40,221.83
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	57,242.40

✓

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	71,469.79	80,655.86
ใบสำคัญค้างจ่าย	120,103.00	1,418,094.48
ค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	600.00	9,200.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,299,059.34	1,396,716.96
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	68,660.90	90,105.17
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>2,559,893.03</u>	<u>2,994,772.47</u>

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินประกันผลงาน	30,000.00	178,499.15
เงินประกันสัญญา	178,611.85	122,552.50
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>208,611.85</u>	<u>301,051.65</u>

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว จำนวน 3,259,063.19 บาท เป็นเงินสนับสนุนที่ได้รับจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินโครงการส่งเสริมองค์กรสุขภาพภาคเอกชนเพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม มีระยะเวลาการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 - 31 พฤษภาคม 2563 ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณ จำนวน 15,324,000.00 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ยอดยกมา	-	-
บวก รับเงินสนับสนุนระหว่างงวด	3,282,000.00	-
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	371.19	-
	<u>3,282,371.19</u>	-
หัก จ่ายเงินสนับสนุนระหว่างงวด	(23,308.00)	-
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>3,259,063.19</u>	-

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 16 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญากับหน่วยงานภายนอก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 หน่วยงานมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและบริการอื่น ๆ จำแนกตามโครงการได้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายยืมลงทุน	-	472,572.00
โครงการการสื่อสารเพื่อการเปลี่ยนแปลง	-	3,469,947.00
โครงการพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรม	-	70,000.00
โครงการสมัชชาคุณธรรม	-	266,000.00
โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม	-	330,000.00
โครงการส่งเสริมการพัฒนาคุณธรรมเชิงพื้นที่ (โครงการส่งเสริมจังหวัดคุณธรรม)	-	127,000.00
โครงการส่งเสริมพัฒนามาตรฐานคุณธรรม	-	497,745.00
โครงการองค์ความรู้และนวัตกรรมอาเซียน	-	300,000.00
โครงการต้นแบบสุขภาพชนคนอาชีวะ	-	1,336,407.00
รวม	-	6,869,671.00

ปีงบประมาณ 2561 ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ไม่มีรายการภาระผูกพัน เนื่องจากมีนโยบายให้ผู้รับผิดชอบโครงการตามภารกิจดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ

หมายเหตุ 17 ทุน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้จัดตั้งขึ้นครั้งแรกเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2554 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีเงินทุนที่ได้รับจากสำนักบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) จำนวน 64,169,405.33 บาท

✓

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากงบบุคลากร	18,054,200.00	19,121,200.00
รายได้จากงบดำเนินงาน (บริหารสำนักงาน)	9,759,900.00	9,864,800.00
รายได้จากงบดำเนินงานตามภารกิจ		
- โครงการการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมของสังคม (โครงการการสื่อสารเพื่อการเปลี่ยนแปลง)	898,000.00	1,020,000.00
- โครงการส่งเสริมการพัฒนาค่านิยม และนวัตกรรมด้านคุณธรรมความดี (โครงการพัฒนาค่านิยมและนวัตกรรม)	1,000,000.00	1,000,000.00
- โครงการสมัชชาคุณธรรม	9,914,300.00	5,482,000.00
- โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม ให้เป็นองค์กรมาตรฐานตามระบบคุณภาพ (โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม)	105,000.00	105,000.00
- โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านคุณธรรมความดี	500,000.00	500,000.00
- โครงการต้นแบบสุภาพชน คนอาชีวะ	3,702,700.00	6,171,100.00
- โครงการส่งเสริมคุณธรรมความซื่อตรงของผู้นำนักศึกษา	2,054,600.00	2,223,800.00
- โครงการสมดุลงานสัมพันธ์กับครอบครัว	2,222,200.00	-
- โครงการโรงเรียนคุณธรรมสู่นวัตกรรมสังคม	4,026,600.00	-
- โครงการส่งเสริมเครือข่ายประชาสังคมต่อการทุจริต	4,868,300.00	-
รวมรายได้จากงบประมาณ	57,105,800.00	45,487,900.00

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 19 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	425,849.87	705,927.57
รายได้เงินอุดหนุนเหลือคืน	48,200.00	104,450.00
รายได้อื่น	8,505.25	321,662.79
รายได้จากการจัดอบรม/สัมมนาหลักสูตร	-	2,995,780.01
รวมรายได้อื่น	<u>482,555.12</u>	<u>4,127,820.37</u>

หมายเหตุ 20 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินเดือน	18,126,987.88	16,833,148.76
ค่าล่วงเวลา	88,400.00	173,800.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	918,706.93	858,671.63
ค่ารักษาพยาบาล	226,257.50	201,322.00
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	88,470.00	110,420.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	<u>1,757,052.96</u>	<u>903,586.47</u>
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>21,205,875.27</u>	<u>19,080,948.86</u>

หมายเหตุ 21 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตอบแทนอื่น	<u>27,200.00</u>	<u>52,000.00</u>
รวมค่าตอบแทน	<u>27,200.00</u>	<u>52,000.00</u>

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 22 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	156,660.50	143,212.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	155,298.06	137,608.60
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	50,730.00	52,550.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	991,632.00	1,980,032.92
ค่าธรรมเนียม	1,470.00	295.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	-	24,450.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,395,042.50	1,256,827.00
ค่าเช่าสิ่งหาริมทรัพย์ - หน่วยงานภาครัฐ	4,158,660.00	3,969,630.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	424,491.71	338,880.00
ค่าใช้สอยอื่น	1,321,746.57	1,055,491.04
รวมค่าใช้สอย	<u>8,655,731.34</u>	<u>8,958,976.56</u>

หมายเหตุ 23 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าวัสดุ	<u>464,966.38</u>	<u>472,332.15</u>
รวมค่าวัสดุ	<u>464,966.38</u>	<u>472,332.15</u>

ค่าวัสดุ จำนวน 464,966.38 บาท ประกอบด้วย วัสดุสำนักงาน จำนวน 156,043.41 บาท วัสดุคอมพิวเตอร์
จำนวน 308,922.97 บาท

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 24 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าโทรศัพท์	64,060.82	110,042.77
ค่าไฟฟ้า	752,161.25	801,968.78
ค่าน้ำประปา	10,926.18	11,423.78
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	205,440.00	193,670.00
ค่าไปรษณีย์	21,018.00	37,826.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>1,053,606.25</u>	<u>1,154,931.33</u>

หมายเหตุ 25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	36,639.43	23,731.41
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	18,999.80	18,999.80
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	91,353.33	67,153.06
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	299,993.59	383,681.60
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	-	502.26
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	53,598.43	98,108.62
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>500,584.58</u>	<u>592,176.75</u>

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
✓ โครงการการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมของสังคม (โครงการการสื่อสารเพื่อการเปลี่ยนแปลง)	7,660,069.00	4,343,673.34
✓ โครงการส่งเสริมการพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรม ด้านคุณธรรมความดี (โครงการพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรม)	1,284,595.00	4,735,386.00
✓ โครงการสมัชชาคุณธรรม	9,448,621.87	11,365,159.00
โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม ให้เป็นองค์กรมาตรฐานตามระบบคุณภาพ (โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม)	1,161,679.00	975,630.70
โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านคุณธรรมความดี	1,816,588.68	2,687,941.54
✓ โครงการต้นแบบสุภาพชน คนอาชีวะ	5,597,483.90	4,214,009.00
✓ โครงการส่งเสริมคุณธรรมความซื่อตรงของผู้นำนักศึกษา	2,450,223.00	1,743,435.50
✓ โครงการสมดุลงานจิตอาสา	2,462,399.00	-
* โครงการโรงเรียนคุณธรรมนำสู่นวัตกรรมสังคม	3,758,770.95	-
✓ โครงการส่งเสริมเครือข่ายประชาสังคมต่อการทุจริต	4,143,477.50	-
โครงการส่งเสริมการพัฒนาคุณธรรมเชิงพื้นที่	323,980.00	2,970,083.31
✓ โครงการส่งเสริมการพัฒนามาตรฐานองค์กรคุณธรรม (โครงการส่งเสริมการพัฒนามาตรฐานคุณธรรม)	810,123.00	1,644,756.00
✓ โครงการองค์ความรู้ด้านคุณธรรมและนวัตกรรมอาเซียน (โครงการองค์ความรู้และนวัตกรรมอาเซียน)	404,020.00	1,081,907.00
โครงการพัฒนาองค์กร ฐานมาตรฐาน ที่เหมาะสมกับ บริบทสังคมไทย	1,282,510.00	-
โครงการส่งเสริมองค์กรคุณธรรมสุภาพะภาคเอกชน เพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม	23,308.00	-

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพเพื่อการเป็นสื่อมวลชนวิชาชีพ	118,363.00	-
โครงการส่งเสริมและพัฒนาเครือข่ายคุณธรรมความดี	-	937,601.00
โครงการพัฒนาภาพลักษณ์องค์กร	-	428,000.00
โครงการพัฒนาผู้บริหาร ครูเพื่อการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมในสถานศึกษา	-	2,085,256.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>42,746,211.90</u>	<u>39,212,838.39</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์บริจาค	<u>2,981.25</u>	<u>81.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>2,981.25</u>	<u>81.00</u>

ค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน 2,981.25 บาท ประกอบด้วย ค่าตัดจำหน่าย - ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน 2,945.25 บาท
ค่าตัดจำหน่าย - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ จำนวน 1.00 บาท ค่าตัดจำหน่าย - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน 3.00 บาท
ค่าตัดจำหน่าย - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 31.00 บาท และค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 1.00 บาท

✓