



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ

พระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการบริหารสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามควรตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของสำนักงาน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสำนักงาน การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ผลการดำเนินงานทางการเงินและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

ชื่นสุข มิตร์ภักดี

(นางชื่นสุข มิตร์ภักดี)

ผู้อำนวยการกลุ่ม รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 6

วารินทร์ ตูลาคุปต์

(นางวารินทร์ ตูลาคุปต์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2558	2557
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	191,963,042.94	181,941,756.85
เงินลงทุนระยะสั้น	4	58,478,348.65	174,078,766.52
ลูกหนี้ระยะสั้น	5	1,164,896.43	917,404.65
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	6	3,443,000.85	79,221.68
วัสดุคงเหลือ	7	2,235,049.31	957,805.15
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	6,456,010.55	9,111,827.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		263,740,348.73	367,086,782.11
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน		-	402,412.86
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	9	257,527,722.84	174,958,374.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	75,812,837.85	44,753,563.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,720,426.08	6,657,434.93
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		340,060,986.77	226,771,785.59
รวมสินทรัพย์		603,801,335.50	593,858,567.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

หนี้สิน	หมายเหตุ	2558	2557
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	11	4,894,228.89	12,884,753.53
เช็คค้างจ่าย		7,141,081.98	26,273,912.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		7,079,261.81	5,785,469.42
เงินมัดจำและเงินค้ำประกันรับ		4,323,686.70	5,245,758.86
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	336,311.23
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		130,103.38	1,730,753.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>23,568,362.76</u>	<u>52,256,958.82</u>
รวมหนี้สิน		<u>23,568,362.76</u>	<u>52,256,958.82</u>
สินทรัพย์สุทธิ/สุทธิ		<u>580,232,972.74</u>	<u>541,601,608.88</u>
สินทรัพย์สุทธิ/สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		580,232,972.74	541,601,608.88
รวมสินทรัพย์สุทธิ/สุทธิ		<u>580,232,972.74</u>	<u>541,601,608.88</u>



(นางสุรางคณา วายุภาพ)

ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)



(นางกนกวรรณ ฉายอรุณ)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	12	429,990,600.00	417,436,500.00
รายได้อื่น	13	15,860,189.91	18,129,784.49
รวมรายได้		445,850,789.91	435,566,284.49
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	14	113,417,757.95	94,483,441.80
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	15	184,374,943.27	147,896,820.34
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		19,578.00	-
ค่าตอบแทนกรรมการ	16	3,119,100.00	2,795,500.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17	106,288,046.83	49,182,805.84
รวมค่าใช้จ่าย		407,219,426.05	294,358,567.98
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		38,631,363.86	141,207,716.51

๑๗.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

	ทุน	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย สะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2557	-	541,601,608.88	541,601,608.88
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-	38,631,363.86	38,631,363.86
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	-	580,232,972.74	580,232,972.74
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556	-	400,393,892.37	400,393,892.37
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-	141,207,716.51	141,207,716.51
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	-	541,601,608.88	541,601,608.88

๑๓.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

	2558	2557
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	38,631,363.86	141,207,716.51
ปรับกระทบรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	106,288,046.83	49,182,805.84
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	461,043.72	-
รายได้ดอกเบี้ย	(9,433,994.84)	(16,996,000.05)
ดอกเบี้ยจ่าย	6,527.47	68,904.40
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	135,952,987.04	173,463,426.70
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้ระยะสั้น	(247,491.78)	(856,439.15)
วัสดุคงเหลือ	(1,277,244.16)	(957,805.15)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,655,816.71	(5,109,359.19)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(62,991.15)	(6,657,434.93)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้	(7,990,524.64)	4,773,020.85
เช็คค้างจ่าย	(19,132,830.38)	26,273,912.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,293,792.39	3,151,053.86
เงินมัดจำและค้ำประกันรับ	(922,072.16)	3,454,359.19
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,600,650.04)	1,528,761.93
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	108,668,791.83	199,063,496.47
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน :		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	115,600,417.87	122,810,040.44
จ่ายชำระค่าสินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน	(342,838.70)	(1,666,749.70)
จ่ายซื้ออุปกรณ์	(191,086,893.36)	(142,710,618.35)
จ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(28,888,407.22)	(38,591,874.59)
ดอกเบี้ยรับเป็นเงินสด	6,070,215.67	18,055,841.12
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(98,647,505.74)	(42,103,361.08)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	10,021,286.09	156,960,135.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	181,941,756.85	24,981,621.46
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	191,963,042.94	181,941,756.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

(หน่วย : บาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สพธอ.) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2554 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 โดยให้มีการโอนบรรดาอำนาจ หน้าที่ กิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้และเงินงบประมาณของบรรดาภารกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารด้านการพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารและบรรดาภารกิจที่เกี่ยวกับการศึกษา วิจัยและพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐานสารสนเทศที่สนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ มาเป็นของ สพธอ.

สพธอ. มีที่ตั้งอยู่ ณ อาคารเดอะไนน์ ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้น 20-22 เลขที่ 33/4 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 และมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง ดังนี้

1.1 พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ของประเทศ

1.2 พัฒนา ส่งเสริม และสนับสนุนการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ให้แก่อุตสาหกรรมขนาดกลาง และขนาดย่อม และวิสาหกิจชุมชน

1.3 ศึกษาความต้องการโครงสร้างพื้นฐานสารสนเทศที่จะรองรับการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ธุรกิจบริการเกี่ยวกับธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ และการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ภาครัฐในด้านต่าง ๆ เพื่อจัดทำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ของประเทศ

1.4 ศึกษา วิจัย และพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์เพื่อจัดทำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับมาตรฐานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่จำเป็นต่อธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

1.5 ส่งเสริม สนับสนุน และดำเนินการเผยแพร่ความรู้ และการให้บริการเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารด้านธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนดำเนินการฝึกอบรมเพื่อยกระดับทักษะเกี่ยวกับมาตรฐาน ความมั่นคงปลอดภัย หรือกรณีอื่นใดเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารด้านธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินและนโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423/ว237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557.

2.2 เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มารวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่จะครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับจากวันสิ้นปีบัญชี

2.4 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนที่ได้มา และคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

2.5 สินทรัพย์สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้แก่ สพรอ. ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

2.6 อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ประเภทอุปกรณ์ต่าง ๆ ก็ต่อเมื่อมีราคาทุนหน่วยตั้งแต่ 10,000 บาท ขึ้นไป

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งไม่เกิน 5 ปี โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

2.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนก็ต่อเมื่อมีราคาทุนต่อหน่วยตั้งแต่ 20,000 บาท ขึ้นไป ซึ่งสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของ สพรอ. ส่วนใหญ่เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ซึ่งไม่เกิน 3 ปี

2.8 การรับรู้รายได้

- รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้เมื่อได้รับเงินจัดสรรและอนุมัติฎีกาเบิกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง
- รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา

2.9 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายอื่นจะรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ^{๖๗}

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	2558	2557
เงินสด	100,000.00	50,000.00
เงินฝากธนาคาร :-		
เงินฝากออมทรัพย์	27,557,655.36	31,891,756.85
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	164,305,387.58	150,000,000.00
รวม	<u>191,963,042.94</u>	<u>181,941,756.85</u>

4. เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

	2558	2557
เงินฝากประจำ 4 - 6 เดือน	58,478,348.65	2,000,000.00
เงินฝากประจำ เกิน 6 เดือน	-	10,570,105.91
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	161,508,660.61
รวม	<u>58,478,348.65</u>	<u>174,078,766.52</u>

5. ลูกหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

	2558	2557
ลูกหนี้การค้า	930,000.00	416,400.00
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงจ่าย	234,896.43	501,004.65
รวม	<u>1,164,896.43</u>	<u>917,404.65</u>

6. รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ

รายได้ดอกเบี้ยค้างรับเป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีจำนวน 3,443,000.85 บาท และ 79,221.68 บาท ตามลำดับ

7. วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	2558	2557
วัสดุหนังสือ วารสารและตำรา	1,468,335.88	304,559.45
วัสดุคอมพิวเตอร์	652,700.00	652,700.00
วัสดุอื่น ๆ	114,013.43	545.70
รวม	<u>2,235,049.31</u>	<u>957,805.15</u>

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	2558	2557
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,575,050.06	4,506,483.50
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	387,500.00	4,439,000.00
ค่าประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	290,017.09	71,960.47
ค่าสมาชิก หนังสือ วารสารจ่ายล่วงหน้า	143,606.05	2,715.02
ลูกหนี้สรรพากร	-	39,603.27
ลูกหนี้อื่น	59,837.35	52,065.00
รวม	<u>6,456,010.55</u>	<u>9,111,827.26</u>

๑๖.

9. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

รายการ	ส่วนปรับปรุง และตกแต่ง		อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์โฆษณา และเผยแพร่	อุปกรณ์ไฟฟ้า และวิทยุ	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	อุปกรณ์งาน บ้าน	งานระหว่างทำ	รวม
	สำนักงาน	สำนักงาน							
ราคาทุน									
ยอดยกมาต้นงวด	-	3,721,890.28	756,553.30	63,340.07	133,554,925.34	67,203.69	88,208,064.92	226,371,977.60	83,661,359.25
เพิ่มขึ้นในงวด	15,962,497.66	15,554,382.10	2,000,001.20	1,172,492.81	50,948,294.25	1,187,384.00	104,261,841.34	191,086,893.36	153,892,181.35
รับโอนจากงาน									
ระหว่างทำ	76,405,997.23	19,875,391.62	14,661,834.13	4,074,819.19	7,735,309.63	2,136,124.46	(160,703,416.26)	(35,813,940.00)	(11,181,563.00)
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,229,936.18)	-	-	-	-	-	(1,229,936.18)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	92,368,494.89	37,921,727.82	17,418,388.63	5,310,652.07	192,238,529.22	3,390,712.15	31,766,490.00	380,414,994.78	226,371,977.60
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ยอดยกมาต้นงวด	-	1,392,070.41	197,415.90	25,835.80	49,766,477.99	31,803.20	-	51,413,603.30	19,210,595.77
เพิ่มขึ้นในงวด	7,434,747.02	5,858,030.80	2,602,836.01	743,838.22	55,055,329.60	547,779.45	-	72,242,561.10	32,203,007.53
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(768,892.46)	-	-	-	-	-	(768,892.46)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	7,434,747.02	6,481,208.75	2,800,251.91	769,674.02	104,821,807.59	579,582.65	-	122,887,271.94	51,413,603.30
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2558	84,933,747.87	31,440,519.07	14,618,136.72	4,540,978.05	87,416,721.63	2,811,129.50	31,766,490.00	257,527,722.84	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2557	-	2,329,819.87	559,137.40	37,504.27	83,788,447.35	35,400.49	88,208,064.92	-	174,958,374.30

ในปี 2558 ได้โอนอุปกรณ์สำนักงาน จำนวน 1,229,936.18 บาท ให้แก่กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และมีงบระหว่างทำที่แล้วเสร็จ จำนวน 160,703,416.26 บาท โอนเป็นส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน 76,405,997.23 บาท อุปกรณ์สำนักงาน 19,875,391.62 บาท อุปกรณ์โฆษณาและเผยแพร่ 14,661,834.13 บาท อุปกรณ์ไฟฟ้าและวิทยุ 4,074,819.19 บาท อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ 7,735,309.63 บาท อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ 2,136,124.46 บาท โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 35,813,940.00 บาท

10. สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

รายการ	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิการใช้ประโยชน์	สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	รวม
ราคาทุน				2558
ยอดยกมาต้นงวด	53,619,812.05	7,708,942.64	4,061,011.20	65,389,765.89
เพิ่มขึ้นในงวด	23,160,380.10	4,444,027.12	1,284,000.00	28,888,407.22
รับโอนจากงานระหว่างทำ	35,813,940.00	-	-	35,813,940.00
ตัดจำหน่าย	-	(637,987.50)	-	(637,987.50)
ยอดคงเหลือปลายงวด	112,594,132.15	11,514,982.26	5,345,011.20	129,454,125.61
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ยอดยกมาต้นงวด	17,253,209.67	2,536,173.10	846,819.62	20,636,202.39
เพิ่มขึ้นในงวด	28,340,946.20	3,535,700.11	1,766,426.56	33,643,072.87
ตัดจำหน่าย	-	(637,987.50)	-	(637,987.50)
ยอดคงเหลือปลายงวด	45,594,155.87	5,433,885.71	2,613,246.18	53,641,287.76
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2558	66,999,976.28	6,081,096.55	2,731,765.02	75,812,837.85
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2557	36,366,602.38	5,172,769.54	3,214,191.58	44,753,563.50

ในปี 2558 โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นในงวดจำนวน 58,974,320.10 บาท โดยรับโอนจากงานระหว่างทำในงวดจำนวน 35,813,940.00 บาท

11. เจ้าหนี้ ประกอบด้วย

	2558	2557
เจ้าหนี้ค่าสินค้าและบริการ	4,894,228.89	12,884,253.53
เจ้าหนี้อื่น	-	500.00
รวม	<u>4,894,228.89</u>	<u>12,884,753.53</u>

12. รายได้จากงบประมาณ

สพธอ. ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปี 2558 จำนวน 429,990,600.00 บาท โดยได้รับเงินงบประมาณดังกล่าวเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2557 จำนวน 151,778,400.00 บาท วันที่ 4 พฤศจิกายน 2557 จำนวน 191,272,000.00 บาท และวันที่ 3 เมษายน 2558 จำนวน 86,940,200.00 บาท

13. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	2558	2557
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,901,037.38	678,878.51
รายได้ดอกเบี้ย	9,433,994.84	16,996,000.05
รายได้จากการประชาสัมพันธ์ในงานกิจกรรม	1,028,037.37	-
รายได้จากการให้ใช้พื้นที่	182,271.03	-
รายได้จากเงินช่วยเหลือการดำเนินงาน	655,439.25	144,740.00
รายได้ค่าปรับ	1,134,023.32	243,904.40
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	521,509.21	31,800.73
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3,877.51	34,460.80
รวม	<u>15,860,189.91</u>	<u>18,129,784.49</u>

14. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

	2558	2557
เงินเดือน	83,953,504.00	71,770,016.00
เงินประจำตำแหน่ง	1,864,430.00	-
เงินตอบแทนพิเศษ	12,558,971.00	11,337,189.00
ค่าตอบแทนใบประกาศนียบัตร	1,204,758.00	-
ค่าตอบแทนวิชาชีพ	1,174,209.00	-
ค่ารักษาพยาบาล	2,144,211.25	2,086,637.45
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	132,271.50	153,339.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	35,000.00	45,000.00
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและสุขภาพ	4,602,175.90	4,448,860.24
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5,268,563.30	4,575,520.11
ค่าใช้จ่ายด้านกีฬา	-	66,880.00
เงินชดเชย	269,664.00	-
ค่าสนับสนุนสวัสดิการภายใน	210,000.00	-
รวม	<u>113,417,757.95</u>	<u>94,483,441.80</u>

15. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ประกอบด้วย

	2558	2557
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	36,661,551.55	17,185,934.14
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงานในประเทศ	1,572,257.99	2,039,824.73
ค่าใช้จ่ายเดินทางปฏิบัติงานต่างประเทศ	13,513,832.69	23,169,791.58
ค่าจ้างเหมาบริการ	24,639,332.29	23,459,635.84
ค่าเช่าและบริหารจัดการ	47,752,658.38	34,151,439.24
ค่าครุภัณฑ์ที่ไม่ถึงเกณฑ์	3,906,041.85	270,601.67
ค่าวัสดุ	6,456,371.02	4,442,636.42
ค่าสาธารณูปโภค	3,946,070.06	2,082,194.14
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	300,000.00
ค่าจ้างที่ปรึกษาและค่าจ้างศึกษา	24,665,435.65	27,695,314.06
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	11,131,110.58	8,096,314.97
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	9,830,281.21	5,003,133.55
รวม	<u>184,374,943.27</u>	<u>147,896,820.34</u>

16. ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย

	2558	2557
ค่าเบี้ยประชุม		
- คณะกรรมการ	1,871,000.00	1,614,700.00
- คณะอนุกรรมการ	955,100.00	1,024,500.00
- คณะทำงาน	293,000.00	156,300.00
รวม	<u>3,119,100.00</u>	<u>2,795,500.00</u>

๓๗

17. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย

	2558	2557
ค่าเสื่อมราคา		
- ส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	7,434,747.02	-
- อุปกรณ์สำนักงาน	5,858,030.80	718,082.46
- อุปกรณ์โฆษณาและเผยแพร่	2,602,836.01	141,450.41
- อุปกรณ์ไฟฟ้าและวิทยุ	743,838.22	12,668.00
- อุปกรณ์งานบ้านงานครัว	547,779.45	13,784.55
- อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	55,055,329.60	31,317,022.11
- อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามสัญญาเช่าการเงิน	402,412.86	1,444,393.60
รวม ค่าเสื่อมราคา	<u>72,644,973.96</u>	<u>33,647,401.13</u>
ค่าตัดจำหน่าย		
- โปรแกรมคอมพิวเตอร์	28,340,946.20	12,152,411.99
- สิทธิการให้ประโยชน์	3,535,700.11	2,536,173.10
- สิทธิทรัพย์สินไม่มีตัวตนอื่น	1,766,426.56	846,819.62
รวม ค่าตัดจำหน่าย	<u>33,643,072.87</u>	<u>15,535,404.71</u>
รวม	<u>106,288,046.83</u>	<u>49,182,805.84</u>

สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)
รายงานฐานะการเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2558 และ 2557

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่ายจากคลัง	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2558					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	429,990,600.00	-	-	429,990,600.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	429,990,600.00	-	-	429,990,600.00	-

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่ายจากคลัง	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2557					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	417,436,500.00	-	-	417,436,500.00	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	417,436,500.00	-	-	417,436,500.00	-

๖๓.