



คู่มือ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ศก.๔ กสอ.โทรศัพท์. ๐-๔๒๒๐-๗๒๓๒ โทรสาร ๐-๔๒๒๐-๗๒๔๐

ที่ อก ๐๔๑๔/ ๑๕๒ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน ผกค.สอ.กสอ./ ผอ.ตสน.กสอ.

ศก.๔ กสอ. ขอส่งรายงานงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามรายละเอียด
ที่แนบพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ส. นส.
(นางสาวสุนีย์ แก้วสมลี)

นักวิชาการอุตสาหกรรมชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

ผู้ตรวจ
ผู้แทน
ผู้ควบคุม ๗/๑๑/๖๕
ผู้รับ

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

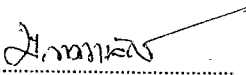
งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

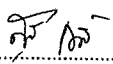
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	12,094,007.84	8,706,785.46
ลูกหนี้การค้า		-	-
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		-	-
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น		-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		-	-
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	3,638,389.70	420,596.00
เงินลงทุนระยะสั้น		-	-
สินค้าคงเหลือ		-	-
วัสดุคงเหลือ	10	84,103.00	116,754.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		15,816,500.54	9,244,135.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว		-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		-	-
เงินลงทุนระยะยาว		-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	15	5,820,983.06	4,653,451.00
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน-สุทธิ		-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	17	1.00	1.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,820,984.06	4,653,452.00
รวมสินทรัพย์		21,637,484.60	13,897,587.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวมะลิวัลย์ ทิตตะจักร)

ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นใดที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุณีย์ แก้วสมเ็ล)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		-	-
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		-	-
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น		-	-
เจ้าหนี้ระยะสั้น	19	6,068,663.75	525,423.15
เงินกู้ยืมระยะสั้น		-	-
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี		-	-
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน ๑ ปี		-	-
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น		-	-
เงินรับฝากระยะสั้น	22	11,714,381.15	8,401,038.44
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น		-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		17,783,044.90	8,926,461.59
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะยาว		-	-
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว		-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ		-	-
เจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงินระยะยาว-สุทธิ		-	-
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว		100,000.00	100,000.00
เงินรับฝากระยะยาว	28	279,629.69	205,750.02
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		379,629.69	305,750.02
รวมหนี้สิน		18,162,674.59	9,232,211.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวมะลิวัลย์ ทิตตะจักร)

ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นใดที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุนีย์ แก้วสมสี่)

นักวิชาการอุตสาหกรรมชำนาญการพิเศษ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
รักษาการแทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

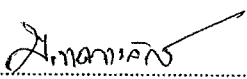
งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

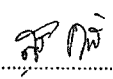
	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		38,131,781.99	38,131,781.99
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		34,656,971.98	33,466,406.14
องค์ประกอบอื่นของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		3,474,810.01	4,665,375.85
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		3,474,810.01	4,665,375.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวมะลิวัลย์ ทิตตะจักร)

ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นใดที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุนีย์ แก้วสมลี)

นักวิชาการอุตสาหกรรมชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	34	36,057,577.07	17,887,661.04
รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล		-	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		-	-
รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		-	-
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	36	249,158.00	92,834.00
รายได้อื่น	37	-	-
รวมรายได้		<u>36,306,735.07</u>	<u>17,980,495.04</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	38	124,150.00	88,540.00
ค่าบำเหน็จบำนาญ		-	-
ค่าตอบแทน		-	-
ค่าใช้สอย	41	35,463,683.20	15,198,588.20
ค่าวัสดุ		-	-
ค่าสาธารณูปโภค	42	564,322.71	529,258.30
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	43	1,678,824.77	1,549,530.95
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ		-	-
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	44	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	45	- 333,779.77	- 399,797.85
ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน		-	-
รวมค่าใช้จ่าย		<u>37,497,200.91</u>	<u>16,966,119.60</u>
รายได้สูง/ (ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน	-	<u>1,190,465.84</u>	<u>1,014,375.44</u>
ต้นทุนทางการเงิน		<u>100.00</u>	<u>8.45</u>
รายได้สูง/ (ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-	<u><u>1,190,565.84</u></u>	<u><u>1,014,366.99</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวมะลิวัลย์ ทิตตะจักร)

ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นใดที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุนีย์ แก้วสมสี่)

นักวิชาการอุตสาหกรรมชำนาญการพิเศษ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตามที่รายงานไว้เดิม		- 38,131,781.99	34,480,766.58	-	- 3,651,015.41
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน					
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 หลังการปรับปรุง		- 38,131,781.99	34,480,766.58	-	- 3,651,015.41
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564					
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด		-	6.55	-	6.55
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด		-	- 1,014,366.99	-	- 1,014,366.99
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน		-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		- 38,131,781.99	33,466,406.14	-	- 4,665,375.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ)	องค์ประกอบอื่น	รวมสินทรัพย์
		กว่าค่าใช้จ่าย	ของสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	สุทธิ/ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ตามที่รายงานไว้เดิม	- 38,131,781.99	33,466,406.14	-	- 4,665,375.85
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 หลังการปรับปรุง	- 38,131,781.99	33,466,406.14	-	- 4,665,375.85
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	-	-	-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	1,190,565.84	-	1,190,565.84
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	- 38,131,781.99	34,656,971.98	-	- 3,474,810.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 2565					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	1,718,200.00	-	-	1,718,198.57	1.43
งบลงทุน	4,354,800.00	-	-	4,354,800.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	12,677,038.00	-	-	12,677,033.90	4.10
รวม	18,750,038.00	-	-	18,750,032.47	5.53

รายงานฐานะเงินงบกันไว้เบิกเหลื่อมปี (ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ.2565)

รายการ	กันไว้เบิกเหลื่อมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 2564			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	492,200.00	492,200.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	2,393,610.00	2,393,610.00	-
รวม	2,885,810.00	2,885,810.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 2564					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	1,680,600.00	-	-	1,680,599.44	0.56
งบลงทุน	2,413,700.00	-	492,200.00	1,921,500.00	492,200.00
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	16,333,184.00	-	2,393,610.00	13,939,574.00	2,393,610.00
รวม	20,427,484.00	-	2,885,810.00	17,541,673.44	2,885,810.56

รายงานฐานะเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี (ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)

รายการ	กันไว้เบิกเหลื่อมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ 2563			
งบบุคลากร	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	-	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

รายงานรายได้แผ่นดิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2565	2564
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - ภาษี	-	-
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	22,594.84	64,350.10
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	22,594.84	64,350.10
<u>บวก</u> รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	100.00	8.45
<u>หัก</u> รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง		-
รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย	-	-
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ	22,694.84	64,358.55
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	22,694.84	64,358.55
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	22,694.84	64,358.55
<u>ปรับ</u> รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	-	-
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	22,694.84	64,358.55

รายได้แผ่นดิน-ภาษี

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
รายได้ภาษีทางตรง		
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-
ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม	-	-
ภาษีเงินได้อื่น	-	-
รวม รายได้ภาษีทางตรง	-	-
รายได้ภาษีทางอ้อม		
ภาษีการขายทั่วไป		
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	-
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	-	-
อากรแสตมป์	-	-
ภาษีการขายทั่วไปอื่น	-	-
รวม รายได้ภาษีการขายทั่วไป	-	-
ภาษีขายเฉพาะ		
ภาษีสรรพสามิต	-	-
ภาษีบริการเฉพาะ	-	-
รวม รายได้ภาษีขายเฉพาะ	-	-
อากรขาเข้าและอากรขาออก		
อากรขาเข้า	-	-
อากรขาออก	-	-
ค่าธรรมเนียมและค่าปรับ	-	-
รวม รายได้อากรขาเข้าและอากรขาออก	-	-
รวม รายได้ภาษีทางอ้อม	-	-
รายได้ภาษีอื่น		
ภาษีลักษณะอนุญาติ	-	-
ภาษีทรัพยากรธรรมชาติ	-	-
ภาษีลักษณะอื่น	-	-
รวม รายได้ภาษีอื่น	-	-
รวม รายได้แผ่นดิน-ภาษี	-	-

รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	-
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	2,500.00	52,500.00
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	234.83	321.93
รายได้ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-บุคคลภายนอก	19,245.00	-
รายได้อื่น	-	6,500.00
รายได้เหลือจ่าย	715.01	5,028.17
รายได้จากค่าปรับอื่น	-	-
รวม รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี	<u>22,694.84</u>	<u>64,350.10</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

หมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔ เป็นส่วนราชการในสังกัด กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ทำหน้าที่กำหนดแผนปฏิบัติงานเพื่อการส่งเสริมและพัฒนาอุตสาหกรรมในภูมิภาค ส่งเสริม สนับสนุน ให้บริการ และประสานการดำเนินงานตามนโยบาย แนวทางและมาตรการส่งเสริมและพัฒนาอุตสาหกรรม วิสาหกิจ ขนาดกลางและขนาดย่อม วิสาหกิจชุมชนและผู้ประกอบการ กำหนดแนวทางการพัฒนาองค์ความรู้ที่เหมาะสมและ จำเป็นสำหรับผู้ประกอบการและบุคลากรภาคอุตสาหกรรม ปฏิบัติร่วมกันหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งเลขที่ ๓๔๔ หมู่ที่ ๑๑ ถนนมิตรภาพ ตำบลโนนสูง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๓๓๐ และมีเขตควบคุมดูแลทั้งหมด ๕ จังหวัด (อุดรธานี หนองบัวลำภู เลย หนองคาย บึงกาฬ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีจำนวนเงิน ๑๘,๗๕๐,๐๓๘ บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒๐,๔๒๗,๔๘๔ บาท) โดยจำแนกเป็นงบลงทุน จำนวน ๔,๓๕๔,๘๐๐ บาท งบรายจ่ายอื่น จำนวน ๑๒,๖๗๗,๐๓๘ บาท และงบดำเนินงาน จำนวน ๑,๗๑๘,๒๐๐ บาท เพื่อใช้ ตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔ เป็นหน่วยงานระดับเบิกจ่าย รับผิดชอบบริหารจัดการเงิน งบประมาณ และเงินทุนหมุนเวียนฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อบริการให้ความช่วยเหลือราษฎร และกลุ่มผู้ประกอบการ อุตสาหกรรมในครอบครัวและหัตถกรรมไทย ตามระเบียบกระทรวงอุตสาหกรรมว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการส่งเสริม อาชีพอุตสาหกรรมในครอบครัวและหัตถกรรมไทย พ.ศ. ๒๕๒๕ ให้แก่ราษฎร กลุ่มอาชีพ ผู้ผลิตอุตสาหกรรมในครอบครัว และหัตถกรรม หรืออุตสาหกรรมรายย่อยให้มีเงินทุนเริ่มต้นขยายการผลิตหรือปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต ฯลฯ

หมายเหตุ ๒ เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินฉบับนี้ จัดทำตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๑๐.๒/ ว ๑๕ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๔๗๙ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ รายการที่ ปรากฏในงบการเงินฉบับนี้เป็นไปตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึง หลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐ

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หมายเหตุ ๓ มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

- แนวทางปฏิบัติทางบัญชีประกอบมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑ เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

หมายเหตุ ๔ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

๔.๑ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินทดรองราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทอดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินทดรองราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นเงินนอกงบประมาณ เพื่อดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมผลิตภาพและสุขภาวะองค์กรในวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม

๔.๒ ลูกหนี้

- เป็นลูกหนี้เงินยืมให้กับข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว ยืมเงินเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยงาน

๔.๓ วัสดุคงเหลือ

- วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาตามมูลค่าสุทธิที่ได้รับมา

๔.๔ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน เป็นที่ดินราชพัสดุที่หน่วยงานครอบครองและใช้ประโยชน์ แต่ไม่ได้เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ จะแสดงข้อมูลเพิ่มเติมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์ แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ยกเว้นรายการที่ได้มาก่อนปี ๒๕๖๓ รับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อมูลค่าขั้นต่ำตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาท ขึ้นไปแสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.๐๔๐๑.๓/ว๔๓ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ดังนี้

อาคารถาวร	๑๕ - ๔๐ ปี
อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	๘ - ๑๕ ปี
สิ่งก่อสร้างใช้คอนกรีตเสริมเหล็กหรือโครงเหล็กเป็นส่วนประกอบหลัก	๑๕ - ๑๕ ปี
สิ่งปลูกสร้างใช้ไม้หรือวัสดุอื่นๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	๕ - ๑๕ ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๓ - ๑๒ ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๕ - ๓๐ ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๕ - ๑๐ ปี
ยกเว้น เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	๑๕ - ๒๐ ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๕ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	๒ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์โรงงาน	๒ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	๒ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ	๕ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์การแพทย์และวิทยาศาสตร์	๕ - ๑๕ ปี

ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๓ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์การศึกษา	๒ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๒ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์กีฬา/กายภาพ	๒ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	๒ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์อาวุธ	๕ - ๑๐ ปี
ครุภัณฑ์สนาม	๒ - ๕ ปี
ครุภัณฑ์อื่น	๒ - ๑๕ ปี

-ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

๔.๕ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ

๔.๖ เจ้าหนี้

- เจ้าหนี้ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคคลภายนอกในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการทำใบสั่งซื้อสั่งจ้าง

๔.๗ รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานรับจากรัฐบาล เพื่อดำเนินงานตามโครงการส่งเสริมผลิตภาพและสุขภาวะองค์กรในวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม สินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามที่เบิกจ่ายในการดำเนินงาน และทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค

๔.๘ รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

- ๑) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- ๒) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- ๓) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน

๔.๙ รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เรียกเก็บรายได้นั้นได้ เช่น ค่าขายครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ และให้หน่วยงานจัดส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

๔.๑๐ รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดิน เป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิ และต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง และได้แสดงไว้ในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินในบัญชีรายได้อื่น

๔.๑๑ รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการรับบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานรัฐ และทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินสดในมือ	-	-
เงินทดรองราชการ	100,000.00	100,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	279,626.69	205,747.02
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	-	-
เงินฝากคลัง		
รหัส 10963	11,636,451.15	8,239,108.44
รหัส 10799	77,930.00	161,930.00
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>12,094,007.84</u>	<u>8,706,785.46</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น/เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	3,334,803.70	297,646.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	-	-
เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย	-	-
รายได้ค้างรับ	303,586.00	122,950.00
รวม	3,638,389.70	420,596.00
ลูกหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	-	-
ลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(-)	(-)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)	-	-
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	3,638,389.70	420,596.00

ลูกหนี้เงินยืมและลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระและการส่งใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใบสำคัญ	รวม
2565	3,334,803.70	-	-	3,334,803.70
2564	297,646.00	-	-	297,646.00
ลูกหนี้การค้า-ทุน				
	ยังไม่ได้กำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
2565	-	-	-	-
2564	-	-	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 7 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินให้กู้ระยะสั้น		
- สัญญากู้ที่ถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี	-	-
- ส่วนของเงินให้กู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-
	-	-
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(-)	(-)
เงินให้กู้ระยะสั้น-สุทธิ	-	-
เงินให้ยืมระยะสั้น	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-

เงินให้กู้ระยะสั้น ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
เงินให้กู้ระยะสั้น	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
2565	-	-	-	-
2564	-	-	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 10 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
วัสดุคงเหลือ	84,103.00	116,754.00
หัก ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าวัสดุ	-	-
วัสดุคงเหลือ-สุทธิ	<u>84,103.00</u>	<u>116,754.00</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - เงินอุดหนุนอื่นๆ	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า - ตัวเงินค้ำประกัน	-	-
สินทรัพย์รอการโอน	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 15 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ที่ดิน	-	-
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	50,178,470.00	50,178,470.00
<u>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง</u>	<u>- 50,178,459.00</u>	<u>- 50,178,459.00</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	<u>11.00</u>	<u>11.00</u>
ครุภัณฑ์	32,142,752.09	29,430,478.79
<u>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์</u>	<u>- 26,321,780.03</u>	<u>- 24,777,038.79</u>
ครุภัณฑ์สุทธิ	<u>5,820,972.06</u>	<u>4,653,440.00</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	<u><u>5,820,983.06</u></u>	<u><u>4,653,451.00</u></u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	95,100	95,100
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายราคาสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	- 95,099	- 95,099
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>1</u>	<u>1</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 19 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เจ้าหนี้ระยะสั้น		
เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	5,996,427.00	511,271.10
เจ้าหนี้อื่น-หน่วยงานภาครัฐ	1,076.05	3,859.49
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	224.70	1,292.56
ใบสำคัญค้างจ่าย	70,936.00	9,000.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>6,068,663.75</u>	<u>525,423.15</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 22 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากจากเงินทุนหมุนเวียน	11,636,451.15	8,239,108.44
เงินรับฝากอื่น	-	-
เงินประกันสัญญา	-	-
เงินประกันผลงาน		
เงินประกันอื่น	77,930.00	161,930.00
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	<u>11,714,381.15</u>	<u>8,401,038.44</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 28 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินรับฝากอื่น-ระยะยาว	-	-
เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	-	-
เงินประกันผลงาน-ระยะยาว	-	-
เงินประกันอื่น-ระยะยาว	-	-
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง (รายได้รอการรับรู้)	3.00	3.00
-โครงการส่งเสริมผลิตภาพและสุขภาวะองค์กรใน		
วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม	279,626.69	205,747.02
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>279,629.69</u>	<u>205,750.02</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 34 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	-	-
รายได้จากงบดำเนินงาน	1,767,416.77	1,664,254.24
รายได้จากงบลงทุน	4,847,000.00	1,921,500.00
รายได้จากงบอุดหนุน	-	-
รายได้จากงบกลาง	15,498,150.00	79,540.00
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	15,407,158.02	14,682,926.54
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	- 1,462,147.72	- 460,559.74
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	36,057,577.07	17,887,661.04
รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ		
(เงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบลงทุน	-	-
รายได้จากงบกลาง	-	-
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	-	-
รวม รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ	-	-
รวม รายได้จากงบประมาณ	36,057,577.07	17,887,661.04

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 36 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อดำเนินงานจากหน่วยงานภาครัฐ	-	-
รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อดำเนินงานจากแหล่งอื่น	-	-
รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการลงทุน	-	-
รายได้จากการบริจาค	249,158.00	92,834.00
รวม รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	<u>249,158.00</u>	<u>92,834.00</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 37 รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนในหลักทรัพย์ของรัฐบาลไทย	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-
รายได้เงินนอกงบประมาณ	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน-เพื่อค้า	-	-
กำไรที่เกิดขึ้นแล้วจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-
รายได้อื่น	-	-
รวม รายได้อื่น	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 38 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
เงินเดือน	-	-
ค่าล่วงเวลา	44,380	9,000
เงินประจำตำแหน่ง	-	-
ค่าจ้าง	-	-
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	-	-
เงินช่วยค่าครองชีพ	-	-
เงินรางวัลประจำปี	-	-
ค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	2,000.00	7,640.00
ค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน	-	-
เงินช่วยการศึกษาบุตร	77,770.00	71,900.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	-	-
เงินชดเชย กบข.	-	-
เงินสมทบ กบข.	-	-
เงินสมทบ กสจ.	-	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	-
ค่าเช่าบ้าน	-	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	-	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	124,150.00	88,540.00

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 41 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	11,969,852.67	4,558,755.50
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	849,189.42	733,806.30
ค่าวัสดุ	4,883,051.84	531,551.27
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,482,044.02	95,083.09
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	50,530.00	42,319.90
ค่าจ้างเหมาบริการ	15,182,003.44	7,469,887.14
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	-	-
ค่าธรรมเนียม	-	-
ค่าจ้างที่ปรึกษา	-	1,700,000.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	-	22,090.00
ค่าเช่า	42,000.00	38,500.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	-	4,000.00
ค่าเบี้ยประกันภัย	4,299.00	-
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	712.81	2,595.00
ค่าประชาสัมพันธ์	-	-
ค่าใช้สอยอื่น	-	-
รวม ค่าใช้สอย	<u>35,463,683.20</u>	<u>15,198,588.20</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 42 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าไฟฟ้า	431,681.78	372,747.85
ค่าประปา	2,696.40	2,696.40
ค่าโทรศัพท์	82,409.53	75,589.05
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	26,964.00	26,964.00
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	20,571.00	51,261.00
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	-	-
รวม ค่าสาธารณูปโภค	<u>564,322.71</u>	<u>529,258.30</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 43 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	-
ครุภัณฑ์	1,678,824.77	1,549,530.95
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>1,678,824.77</u>	<u>1,549,530.95</u>

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 44 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ	-	-
ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-ให้รัฐบาลตปท.	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-อปท.	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือน	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-ภาคธุรกิจ	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-องค์กรระหว่างประเทศ	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อดำเนินงาน-รัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อชดเชยการส่งออก	-	-
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐ	-	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐ	-	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-รัฐบาลตปท.	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-อปท.	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-ภาคธุรกิจ	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-องค์กรระหว่างประเทศ	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-รัฐวิสาหกิจที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน-รัฐวิสาหกิจที่เป็นสถาบันการเงิน	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	-	-

ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ 4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หมายเหตุ 45 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ตปท.	-	-
ขาดทุนที่เกิดขึ้นแล้วของเงินลงทุน	-	-
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	-	-
ขาดทุนจากการตีราคาสินค้าคงเหลือ	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	-	-
ค่าใช้จ่ายในการรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (TR ภายในกรมเดียวกัน)	- 333,779.77	- 399,797.85
บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น	-	-
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>- 333,779.77</u>	<u>- 399,797.85</u>

รายละเอียดประกอบรายการบัญชีสำคัญของงบทดลอง
ชื่อหน่วยงาน ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔
ชื่อหน่วยเบิกจ่าย ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมภาคที่ ๔
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(หน่วย : บาท)

1. บัญชีเงินสดในมือ

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ในระบบ GFMS

-

2. บัญชีเงินฝากธนาคาร

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ในระบบ GFMS

-

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เพื่อนำส่งคลัง) (1101020601)

ธนาคารกรุงไทย สาขาเซ็นทรัลพลาซาอุดรธานี

-

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603)

ธนาคารกรุงไทย สาขาเซ็นทรัลพลาซาอุดรธานี

-

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)

ธนาคารกรุงไทย สาขาเซ็นทรัลพลาซาอุดรธานี

-

- บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ (1101030102)

ธนาคารกรุงไทย สาขาเซ็นทรัลพลาซาอุดรธานี

-

3. บัญชีเงินฝากคลัง

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ในระบบ GFMS

11,714,381.15

ประกอบไปด้วยรายละเอียด ดังนี้

- เงินฝากเงินทุนหมุนเวียน (211020102)

11,636,451.15

- เงินประกันอื่น (2112010199)

77,930.00

11,714,381.15
