



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอ และเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิก หน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการ ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงาน การเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและ มาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบ วิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผล ข้อมูล ที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกุลิสรา บัญทับ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 8

(นางสาวรุ่งฤดี จันทิมา)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	658,997,618.19	228,211,670.76
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	34,477,484.11	25,806,725.79
วัสดุคงเหลือ	7	3,486,698.90	1,251,060.37
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		41,184.87	35,497.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		697,002,986.07	255,304,953.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	8	832,617.94	874,317.94
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	9	1,891,172,698.43	1,333,902,703.96
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	4,696,400.73	10,749,518.65
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,896,701,717.10	1,345,526,540.55
รวมสินทรัพย์		2,593,704,703.17	1,600,831,494.48

สรุป

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายทวีป เจริญธรรม)

ผู้อำนวยการกลุ่มการคลังและพัสดุ

ลงชื่อ.....

(นายปรเมธี วิมลศิริ)

ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	11	35,559,762.04	20,360,504.57
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	12	65,505,517.91	8,659,119.75
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		28.64	44.62
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะสั้น	13	374,773.00	374,773.00
เงินรับฝากระยะสั้น	14	607,672,695.23	215,533,683.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>709,112,776.82</u>	<u>244,928,125.22</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	15	2,533,814.18	2,187,576.08
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว		5,515,000.00	5,515,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>8,048,814.18</u>	<u>7,702,576.08</u>
รวมหนี้สิน		<u>717,161,591.00</u>	<u>252,630,701.30</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,876,543,112.17</u>	<u>1,348,200,793.18</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	16	383,702,038.09	289,245,617.43
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		1,492,841,074.08	1,058,955,175.75
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>1,876,543,112.17</u>	<u>1,348,200,793.18</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายทวีป เจริญธรรม)

ผู้อำนวยการกลุ่มการคลังและพัสดุ

ลงชื่อ.....

(นายปรเมธี วิมลศิริ)

ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	17	3,846,430,307.93	3,109,999,520.01
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		10,280.00	8,140.00
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	18	120,363,569.63	49,483,958.35
รวมรายได้		3,966,804,157.56	3,159,491,618.36
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	19	914,455,527.28	917,925,465.61
ค่าบำเหน็จบำนาญ	20	408,244,054.53	356,252,011.58
ค่าตอบแทน	21	15,585,857.51	7,091,840.33
ค่าใช้สอย	22	734,990,829.30	743,642,055.04
ค่าวัสดุ	23	269,503,282.54	167,235,386.48
ค่าสาธารณูปโภค	24	48,909,341.98	50,310,233.96
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	76,878,066.42	75,105,646.76
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	26	20,000,000.00	-
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	27	932,505,850.19	546,271,564.30
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	17,298,270.07	19,966,071.00
รวมค่าใช้จ่าย		3,438,371,079.82	2,883,800,275.06
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		528,433,077.74	275,691,343.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นายทวีป เจริญธรรม)

ผู้อำนวยการกลุ่มการคลังและพัสดุ

ลงชื่อ.....

(นายปรเมธี วิมลศิริ)

ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย : บาท)		
หมายเหตุ	ทุน	รายได้สูง/ (ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่าย สะสม	องค์ประกอบอื่น ของ สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 - ตามที่รายงานไว้เดิม	287,078,459.27	788,583,825.51	-	1,075,662,284.78
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(5,319,306.44)	-	5,319,306.44
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 - หลังการปรับปรุง	287,078,459.27	783,264,519.07	-	1,070,342,978.34
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2560	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	2,167,158.16	-	-	2,167,158.16
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	275,690,656.68	-	275,690,656.68
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	289,245,617.43	1,058,955,175.75	-	1,348,200,793.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	289,245,617.43	1,058,955,175.75	-	1,348,200,793.18
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	94,547,075.95	-	94,547,075.95
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - หลังการปรับปรุง	289,245,617.43	964,408,099.80	-	1,253,653,717.23
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด	94,456,420.66	-	-	94,456,420.66
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	528,432,974.28	-	528,432,974.28
กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	383,702,038.09	1,492,841,074.08	-	1,876,543,112.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

5/7/61

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ	สารบัญ
1 ข้อมูลทั่วไป	9
2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน	11
3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่	12
4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ	12
5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15
6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	16
7 วัสดุคงเหลือ	17
8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว	17
9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	18
10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18
11 เจ้าหนี้การค้า	18
12 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	19
13 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	19
14 เงินรับฝากระยะสั้น	20
15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	20
16 ทุน	20
17 รายได้จากงบประมาณ	21
18 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	22
19 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	22
20 ค่าบำเหน็จบำนาญ	23
21 ค่าตอบแทน	23
22 ค่าใช้สอย	23
23 ค่าวัสดุ	24
24 ค่าสาธารณูปโภค	24
25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24
26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	24
27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	25
28 ค่าใช้จ่ายอื่น	25
29 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า	26

30/9

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ (สป.พม.) เป็นหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีภารกิจในการสร้างระบบสวัสดิการให้ประชาชนมีหลักประกันและความมั่นคงในชีวิตพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพและมีภูมิคุ้มกันต่อการเปลี่ยนแปลงเสริมสร้างทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม พัฒนาองค์ความรู้ ขีดความสามารถ และระบบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาสังคม

พระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 132 ตอนที่ 15 ก วันที่ 5 มีนาคม 2558 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป กำหนดให้หน่วยงานอื่นที่อยู่ภายใต้สังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ โอนบรรดาอำนาจหน้าที่และกิจการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเป็นของสำนักงานปลัดกระทรวง ดังนี้

มาตรา 4 ให้โอนบรรดาอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์และของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ไปเป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ หรือของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์เฉพาะ

(1) สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ 1 - 12

(2) งานตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์

มาตรา 5 ให้โอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน งบประมาณ สิทธิ หนี้ ภาระผูกพัน ข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้าง และอัตรากำลังของส่วนราชการตามมาตรา 4 ไปเป็นของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่ที่ 1034 ถนนกรุงเกษม แขวงมหานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 10100 และมีสำนักงานส่วนภูมิภาคตั้งอยู่ในจังหวัดประกอบด้วย สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ (สนง. พมจ.) 76 หน่วยงาน และสำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ 12 หน่วยงาน สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ (สคม.ชาย) จำนวน 4 หน่วยงาน และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ (สคม.หญิง) จำนวน 4 หน่วยงาน

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ได้แก่

1. พระราชบัญญัติคุ้มครองเด็ก พ.ศ. 2546

2. พระราชบัญญัติการรับเด็กเป็นบุตรบุญธรรม พ.ศ. 2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2533 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2553

3/25

3. พระราชบัญญัติหอพัก พ.ศ. 2507 ในงวดปี 2558 ได้ถูกยกเลิกเนื่องจากได้ออกพระราชบัญญัติหอพัก พ.ศ. 2558 ใช้ปฏิบัติแทนซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 132 ตอนที่ 32 ก เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2558 มีผลใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดหนึ่งร้อยยี่สิบวันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

4. พระราชบัญญัติส่งเสริมการพัฒนาเด็กและเยาวชนแห่งชาติ พ.ศ. 2550

5. พระราชบัญญัติความร่วมมือระหว่างประเทศทางแพ่งเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิควบคุมดูแลเด็ก พ.ศ. 2555

6. พระราชบัญญัติคุ้มครองผู้ถูกระทำด้วยความรุนแรงในครอบครัว พ.ศ. 2550

7. พระราชบัญญัติผู้สูงอายุ พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2553

8. พระราชบัญญัติส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม พ.ศ. 2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550

9. พระราชบัญญัติวิชาชีพสังคมสงเคราะห์ พ.ศ. 2556

10. พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ พ.ศ. 2551 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2558

11. พระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2556

ตามความในพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 มาตรา 20 กำหนดให้โอนอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้างของส่วนราชการตามกฎหมายดังต่อไปนี้ ไปเป็นอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการหรือของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างของส่วนราชการตามพระราชบัญญัตินี้แล้วแต่กรณีดังนี้

(6) ในพระราชบัญญัติคุ้มครองเด็ก พ.ศ. 2546

(ค) สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ตามมาตรา 8 และมาตรา 68 ไปเป็นของกรมกิจการเด็กและเยาวชน

(8) สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม พ.ศ. 2546 ไปเป็นของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่าย ภายใต้สังกัด จำนวน 97 แห่ง ประกอบด้วย หน่วยเบิกจ่ายในภูมิภาค คือ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด (สนง.พมจ.) จำนวน 76 หน่วยเบิกจ่าย หน่วยเบิกจ่ายส่วนกลาง จำนวน 1 หน่วยเบิกจ่าย และหน่วยเบิกจ่ายส่วนกลางที่ปฏิบัติงานอยู่ในส่วนภูมิภาค คือ สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ 1 - 12 (สสว.) จำนวน 12 หน่วยเบิกจ่าย สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ (สคม.ชาย) จำนวน 4 ศูนย์ต้นทุน และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ (สคม.หญิง) จำนวน 2 หน่วยเบิกจ่าย และ 2 ศูนย์ต้นทุน ซึ่งมาอยู่ภายใต้สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงฯ ตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 14) พ.ศ. 2558 วันที่ 6 มีนาคม 2558 ซึ่งรับผิดชอบบริหารจัดการเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในส่วนของแต่ละแห่ง หน่วยเบิกจ่ายดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงาน และไม่มีการจัดทำงบการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในงบการเงินฉบับนี้ นอกจากนี้ หน่วยงานมีเงินทุนหมุนเวียนที่เจ้าของมอบหมายภารกิจให้ สนง. พมจ. ปฏิบัติงานแทนจำนวน 5 กองทุน คือ

รูป ๑

1. กองทุนคุ้มครองเด็ก วัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการสงเคราะห์คุ้มครองสวัสดิภาพ และส่งเสริมความประพฤติเด็ก รวมทั้งครอบครัวและครอบครัวอุปถัมภ์ของเด็ก
2. กองทุนเพื่อการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ วัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นทุนใช้จ่าย สำหรับการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ และเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน
3. กองทุนส่งเสริมการจัดสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการส่งเสริม การจัดสวัสดิการสังคมในแต่ละท้องถิ่นในความรับผิดชอบโดยไม่ต้องนำรายได้ส่งคลัง
4. กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ วัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นทุนใช้จ่ายสำหรับ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ในแต่ละท้องถิ่นในความรับผิดชอบโดยไม่ต้องนำรายได้ส่งคลัง
5. กองทุนผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นทุนใช้จ่ายเกี่ยวกับการคุ้มครอง การส่งเสริม และ สนับสนุนผู้สูงอายุ เป็นกลไกสนับสนุนการเสริมสร้างคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ และมีพันธกิจที่สำคัญคือ (1) ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพความเข้มแข็งของเครือข่ายองค์กรด้านผู้สูงอายุในการดำเนินกิจกรรมคุ้มครอง ส่งเสริม และสนับสนุนผู้สูงอายุ (2) เสริมสร้างโอกาสให้ผู้สูงอายุสามารถใช้ศักยภาพของตนเองอย่างมีศักดิ์ศรี (3) พัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนผู้สูงอายุให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล

กองทุนทั้ง 5 กองทุนเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและมีการจัดทำรายงานการเงินแยกต่างหาก จากสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ รายการบัญชีของทุนหมุนเวียนดังกล่าว จึงไม่ได้นำมาแสดงรวมอยู่ในงบการเงินฉบับนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ จำนวนเงิน 2,383,975,204.61 บาท โดยแยกเป็นงบลงทุน จำนวนเงิน 418,862,666.95 บาท และงบประจำ จำนวนเงิน 1,965,112,537.66 บาท เพื่อใช้ใน (1) แผนงาน บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดน ภาคใต้ จำนวนเงิน 139,622,000.00 บาท (2) แผนงาน บูรณาการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ จำนวนเงิน 254,548,345.00 บาท (3) แผนงาน บูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา จำนวนเงิน 13,159,200.00 บาท (4) แผนงาน แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างสวัสดิการสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิต จำนวนเงิน 207,623,910.00 บาท (5) แผนงาน บุคลากรภาครัฐ จำนวนเงิน 804,447,536.04 บาท (6) แผนงาน พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน จำนวนเงิน 578,014,046.62 บาท (7) แผนงาน บูรณาการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ จำนวนเงิน 3,086,400.00 บาท (8) แผนงาน บูรณาการเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ จำนวนเงิน 383,473,766.95 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง รูปแบบ การนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

30/8

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รวมรายการบัญชีที่เกิดขึ้นทุกหน่วยเบิกจ่าย

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 แต่ยังไม่มียกบังคับใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน	1 ตุลาคม 2562
ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1 ตุลาคม 2561
ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 ตุลาคม 2561

นโยบายการบัญชีภาครัฐ

เรื่อง เงินลงทุน	1 ตุลาคม 2561
------------------	---------------

ฝ่ายบริหารของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ได้ประเมินผลกระทบเมื่อมีการนำมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่มาถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ในงวดที่นำมาปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินตราพระราชกร เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทอดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อย ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงินแสดงไว้ เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินตราพระราชกรดังกล่าวจะบันทึกบัญชีคู่กับเงินตราพระราชกรรับจากคลัง ซึ่งอยู่ภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน และประเภทออมทรัพย์ ที่ฝากไว้กับสถาบันการเงินธนาคารรัฐวิสาหกิจ เพื่อรับ - จ่าย เงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน

376

4.2 เงินให้กู้ยืม

เงินให้กู้ยืม หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานให้หน่วยงาน บุคคลภายนอก หรือรัฐวิสาหกิจยืม หรือกู้ โดยอาจมีดอกเบี้ยหรือไม่มีดอกเบี้ยก็ได้ เงินให้กู้ยืมระยะยาวส่วนที่จะถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาในรายงานการเงิน จะแสดงไว้เป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นภายใต้หัวข้อสินทรัพย์หมุนเวียน

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงาน ตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีความคงทนถาวร แสดงตามราคาทุน

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงตามราคาทุนเฉพาะที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ สำหรับที่ดินราชพัสดุ ที่หน่วยงานครอบครองและใช้ประโยชน์ แต่ไม่ได้เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ใน สถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุ การใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็น ค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดย วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยกรมบัญชีกลาง ประกอบกับหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 ได้ออกหลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ โดยให้ถือปฏิบัติ สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นคอนกรีต	40	ปี
อาคารและบ้านพักอาศัยและอาคารเพื่อประโยชน์อื่นที่มีโครงสร้างเป็นไม้	40	ปี
สิ่งปลูกสร้างถาวร	25	ปี
สิ่งปลูกสร้างชั่วคราว	8	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	8	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

๒๗๕

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6 ปี
ลิขสิทธิ์	10 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป คำนวณอายุการให้ประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557

4.6 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.7 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

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

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.8 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.9 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับยกเว้น รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.10 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

๒๗

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินตราพระราชการ	5,515,000.00	5,515,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	50,900,532.30	12,516,611.07
เงินฝากไม่มีรายตัว	534,300,301.51	142,687,322.20
เงินฝากคลัง	<u>68,281,784.38</u>	<u>67,492,737.49</u>
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>658,997,618.19</u>	<u>228,211,670.76</u>

เงินสดในมือ เป็นเงินสดและเช็คธนาคาร นอกจากส่วนที่หน่วยงานถือไว้เพื่อใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานปกติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานแล้ว ยังรวมถึงส่วนที่หน่วยงานได้รับไว้เพื่อรอนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินตามกฎหมาย ซึ่งไม่สามารถนำไปใช้เพื่อประโยชน์ของหน่วยงานได้

เงินตราพระราชการ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปฏิกิริยาในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลังตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราพระราชการ พ.ศ. 2547 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารและใบสำคัญที่เบิกจากเงินตราพระราชการแล้วรอเบิกชดเชย

เงินฝากสถาบันการเงิน จำนวนเงิน 50,900,532.30 บาท ประกอบด้วย

1. เงินฝากธนาคาร - เงินงบประมาณจำนวนเงิน 47,276,192.56 บาท เป็นเงินฝากของหน่วยงานที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อรับเงินงบประมาณที่เบิกจ่ายจากคลัง
2. เงินฝากธนาคาร - เงินนอกงบประมาณ จำนวนเงิน 44,577.12 บาท เป็นเงินฝากของหน่วยงานที่เปิดบัญชีไว้กับธนาคารธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อรับเงินนอกงบประมาณที่เบิกจ่ายจากคลังเฉพาะการเบิกเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลังไว้
3. เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน จำนวนเงิน 3,579,762.62 บาท เป็นเงินที่สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดได้รับจากกองทุนคุ้มครองเด็กเพื่อใช้จ่ายในการบริหาร โดยเปิดบัญชีไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) หากมีดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจะต้องนำส่งคืนกองทุนคุ้มครองเด็ก

เงินฝากไม่มีรายตัว จำนวนเงิน 534,300,301.51 บาท เป็นเงินฝากประเภทกระแสรายวัน และออมทรัพย์ที่ฝากไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อบันทึกข้อมูลการรับและคืนหลักประกันผลงานหลักประกันของ และเป็นบัญชีเงินฝากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ กองทุนส่งเสริมการจัดการสวัสดิการสังคม กองทุนเพื่อการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ และบัญชีเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ เป็นต้น

3075

เงินฝากคลัง จำนวน 68,281,784.38 บาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในเงินฝากคลังข้างต้น เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่ายเพื่อจ่ายต่อไปให้บุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมายอันเป็นที่มาของเงินฝากคลั้่งนั้น หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลังซึ่งเงินฝากคลั้่งดังกล่าวประกอบด้วย

		(หน่วย : บาท)	
รหัสบัญชี	ชื่อบัญชีเงินฝากคลัง	2561	2560
00787	เงินรับบริจาค	128,227.77	-
00901	เงินฝากเงินประกันสัญญาของสำนักงานปลัดกระทรวง การพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	1,096,631.08	1,335,363.53
00960	เงินทุนหมุนเวียนเพื่อซื้อขายรถจักรยานยนต์ผ่อนส่ง	157,165.50	157,165.50
00963	เงินทุนหมุนเวียนประชาเศรษฐกิจสงเคราะห์	53,831,964.00	53,831,964.00
10697	เงินอุดหนุนเพื่อโครงการต่างๆ ที่ได้รับจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินประกันสัญญา)	-	14,745.00
10770	เงินฝากเพื่อบูรณะทรัพย์สิน	10,280.00	36,699.12
10799	เงินฝากต่างๆ (เงินประกันสัญญา)	145,974.90	306,595.40
10901	เงินฝากเงินประกันสัญญา	10,332,808.16	9,886,240.60
10902	เงินรับฝากอื่นๆ (เงินประกันสัญญา)	20,550.00	20,550.00
10906	เงินฝากต่าง ๆ ของสำนักงานพัฒนาสังคมและสวัสดิการ	78,000.00	-
10910	เงินฝากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคง ของมนุษย์จังหวัด	1,654,682.81	614,339.91
10599	เงินฝากเงินประกันสัญญา	818,000.16	567,673.43
10787	เงินรับบริจาคที่ได้รับจากเอกชน	7,500.00	721,401.00
รวม เงินฝากคลัง		<u>68,281,784.38</u>	<u>67,492,737.49</u>
หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น			

		(หน่วย : บาท)	
		2561	2560
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ		20,381,884.70	18,134,650.87
เงินยืมล่วงหน้า		3,298,438.35	3,298,438.35
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก		28.64	44.62
ค้างรับกรมบัญชีกลาง		<u>10,797,132.42</u>	<u>4,373,591.95</u>
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น		<u>34,477,484.11</u>	<u>25,806,725.79</u>

3475

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
ปี 2561	9,146,941.00	69,600.00	11,165,343.70 ✓	20,381,884.70 ✓
ปี 2560	12,471,947.87	-	5,662,703.00	18,134,650.87

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จำนวนเงิน 20,381,884.70 บาท ประกอบด้วยลูกหนี้เงินยืมกลุ่มการคลัง และพัสดุ - ส่วนกลาง จำนวนเงิน 10,689,181.70 บาท ลูกหนี้เงินยืมสำนักงานพัฒนาสังคมฯ จังหวัด จำนวนเงิน 9,692,703.00 บาท

หมายเหตุ 7 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
วัสดุคงคลัง	3,486,698.90	1,251,060.37
รวม วัสดุคงเหลือ	<u>3,486,698.90</u>	<u>1,251,060.37</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 วัสดุคงเหลือ จำนวนเงิน 3,486,698.90 บาท เป็นวัสดุคงเหลือ กลุ่มการคลังและพัสดุฯ (รวมกองอื่น ๆ ที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายเดียวกับกลุ่มการคลังและพัสดุ) จำนวนเงิน 2,913,836.90 บาท และสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด 7 แห่ง จำนวนเงิน 572,862.00 บาท สำหรับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอื่น ๆ สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ พบว่า ตามรายงานตรวจนับพัสดุประจำปี 2561 ไม่มีวัสดุคงเหลือ

หมายเหตุ 8 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - บุคคลภายนอก	832,617.94	874,317.94
รวม เงินให้กู้ยืมระยะยาว	<u>832,617.94</u>	<u>874,317.94</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินให้กู้ยืมระยะยาว - บุคคลภายนอก จำนวนเงิน 832,617.94 บาท เป็นเงินทุนหมุนเวียนที่ให้ประชาชนที่ประสบความทุกข์ยากเดือดร้อนกู้ยืมจากเงินทุนประชาสงเคราะห์ (ทปศ. 1) จำนวน 293,402.94 บาท และเงินทุนประชาเศรษฐกิจสงเคราะห์ (ทปศ.2) จำนวน 539,215.00 บาท ค้างนานตั้งแต่ปี 2501 ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ได้มีหนังสือถึงผู้ว่าราชการจังหวัด เรื่อง ขอให้สำรวจสถานะลูกหนี้เงินทุน ทปศ.1 และ ทปศ.2 ตามหนังสือที่ พม 0201/ว6119 ลงวันที่ 22 พฤษภาคม 2560

บุษ

หมายเหตุ 9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	673,684,216.89	502,257,876.03
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(144,512,501.84)	(125,828,255.37)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	529,171,715.05	376,429,620.66
ครุภัณฑ์	932,746,322.12	890,406,906.43
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(755,863,670.26)	(719,284,829.70)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	176,882,651.86	171,122,076.73
งานระหว่างก่อสร้าง	1,185,118,331.52	786,351,006.57
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,891,172,698.43	1,333,902,703.96

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ จำนวนเงิน 1,891,172,698.43 บาท ประกอบด้วย สินทรัพย์ของส่วนกลางจำนวน 1,066,981,291.87 บาท ส่วนภูมิภาค จำนวน 647,783,453.25 บาท สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการจำนวน 118,767,386.10 บาท และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์จำนวน 57,640,567.21 บาท

ในงวดบัญชีปี 2561 มีค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 18,695,650.93 บาท และค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ จำนวน 49,931,797.75 บาท ตามหมายเหตุ 25

หมายเหตุ 10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	46,050,005.12	46,403,485.12
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(41,353,604.39)	(35,653,966.47)
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4,696,400.73	10,749,518.65

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ จำนวนเงิน 4,696,400.73 บาท ประกอบด้วย สินทรัพย์ของกลุ่มการคลังและพัสดุจำนวนเงิน 4,696,391.73 บาท ส่วนภูมิภาค จำนวนเงิน 4.00 บาท และสำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการจำนวนเงิน 5.00 บาท

ในงวดบัญชีปี 2561 มีค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 8,250,617.74 บาท ตามหมายเหตุ 25

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	35,559,762.04	20,360,504.57
รวม เจ้าหนี้การค้า	35,559,762.04	20,360,504.57

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก จำนวนเงิน 35,559,762.04 บาท ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก กลุ่มการคลังและพัสดุ - ส่วนกลาง จำนวน 7,678,826.77 บาท ส่วนภูมิภาค สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการและสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ จำนวนเงิน 27,880,935.27 บาท

3693

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เจ้าหนี้ - หน่วยงานภาครัฐ	15,961,000.00	-
เจ้าหนี้ - หน่วยงานภาครัฐ	1,106,809.81	828,427.87
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,587,586.82	1,675,469.55
ใบสำคัญค้างจ่าย	46,850,121.28	6,130,842.33
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	-	24,380.00
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	65,505,517.91	8,659,119.75

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวนเงิน 65,505,517.91 บาท ประกอบด้วย

(1) เจ้าหนี้ - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 15,961,000.00 บาท เป็นของกลุ่มการคลังและพัสดุ เป็นการบันทึกบัญชีหนี้สินเงินช่วยเหลือเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ความไม่สงบในจังหวัดชายแดนภาคใต้ โดยบันทึกคู่กับบัญชีค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐ ตามหมายเหตุ 27 หัวข้อค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

(2) เจ้าหนี้ - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 1,106,809.81 บาท ประกอบด้วย กลุ่มการคลังและพัสดุ - ส่วนกลาง จำนวนเงิน 834,939.99 บาท ส่วนภูมิภาค สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการ จำนวนเงิน 271,869.82 บาท

(3) ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย จำนวน 1,587,586.82 บาท เป็นยอดคงค้างค่าไฟฟ้าค่าน้ำประปา และค่าโทรศัพท์ ประจำเดือนกันยายน 2561

(4) ใบสำคัญค้างจ่าย จำนวน 46,850,121.28 บาท เป็นเงินที่หน่วยงานเป็นหนี้แก่บุคลากรของหน่วยงานหรือแก่บุคคลอื่น ซึ่งไม่มีการทำใบสั่งซื้อสั่งจ้างในระบบและเลือกวิธีชำระเงินโดยการจ่ายผ่านบัญชีของหน่วยงาน เป็นยอดคงค้างค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าเช่าบ้าน และค่าตอบแทนการปฏิบัติงานของพนักงาน เป็นต้น

หมายเหตุ 13 เงินอุดหนุนการรับจากคลังระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินอุดหนุน - ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ จ.แม่ฮ่องสอน	374,773.00	374,773.00
รวม เงินอุดหนุนการรับจากคลังระยะสั้น	374,773.00	374,773.00

เงินอุดหนุนการรับจากคลังระยะสั้น เป็นเงินอุดหนุนการรับจากคลังเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินจังหวัดแม่ฮ่องสอน จำนวน 374,773.00 บาท ซึ่งเป็นการดำเนินคดีแพ่งกรณีทุจริตเกี่ยวกับเงินช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยโดยผู้ว่าราชการจังหวัดแม่ฮ่องสอนได้มีหนังสือที่ มส 004/8216 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2553 ถึงอธิบดีกรมบัญชีกลางเพื่อพิจารณาอนุมัติจัดจำหน่ายเป็นหนี้สูญ โดยกรมบัญชีกลางได้พิจารณาอนุมัติจำหน่ายหนี้สูญ ตามหนังสือ ที่ กค 0410.4/04941 ลงวันที่ 6 มกราคม 2558 และสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงจังหวัดแม่ฮ่องสอน ได้ปรับปรุงบัญชีจัดจำหน่ายเป็นหนี้สูญในระบบ GFMS แล้วเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2562

30/5

หมายเหตุ 14 เงินรับฝากกระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินรับฝากจากเงินทุนหมุนเวียน	296,143,548.97	129,263,541.74
เงินรับฝากอื่น	296,794,709.15	72,621,883.67
เงินประกันผลงาน	608,340.00	502,000.00
เงินประกันอื่น	14,126,097.11	13,146,257.87
รวม เงินรับฝากกระยะสั้น	607,672,695.23	215,533,683.28

เงินประกันอื่น จำนวนเงิน 14,126,097.11 บาท ประกอบด้วย ส่วนกลาง จำนวนเงิน 1,096,631.08 บาท สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด จำนวนเงิน 12,411,903.16 บาท สำนักงานส่งเสริมและสนับสนุนวิชาการจำนวนเงิน 215,785.21 บาท และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ (สคม.หญิง) จำนวนเงิน 401,777.66 บาท

หมายเหตุ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว เป็นบัญชีรายได้รอการรับรู้ระยะยาว (สินทรัพย์รับบริจาค) มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สินทรัพย์รับบริจาค ยกมา	2,187,576.08	1,706,318.20
บวก รับบริจาคระหว่างปี	939,815.00	1,024,516.50
	3,127,391.08	2,730,834.70
หัก รับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาค (ค่าเสื่อมราคา)	(718,010.33)	(541,185.73)
บวก (หัก) รายการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด		
รายได้รอรับรู้เข้าผลสะสม	124,433.43	(2,072.89)
รวม เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	2,533,814.18	2,187,576.08

หมายเหตุ 16 ทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ทุน	383,702,038.09	289,245,617.43
รวม ทุน	383,702,038.09	289,245,617.43

ทุน ได้แก่ ทุนของหน่วยงาน ซึ่งเกิดจากการที่หน่วยงานเริ่มปฏิบัติงานในระบบ GFMS ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งเกิดจากการสำรวจและรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีอยู่ รวมทั้งทุนเมื่อเริ่มตั้งหน่วยงาน และบันทึกทรัพย์สินที่มีการสำรวจพบใหม่

สำรวจ

ในปีงบประมาณ 2561 บัญชีทุน จำนวนเงิน 383,702,038.04 บาท แสดงมูลค่าต่ำไป จำนวนเงิน 119,145,602.27 บาท เนื่องจากกระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์ มีการปรับโครงสร้างตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวงฯ โดยได้รับโอนสินทรัพย์จากกรมพัฒนาศักยภาพและสวัสดิการ ยังไม่ได้บันทึกบัญชีในบัญชีทุน ประกอบด้วย สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ จังหวัดพิษณุโลก จำนวน 46,748,314.13 บาท สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี จำนวน 30,093,051.73 บาท สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ จังหวัดนนทบุรี จำนวน 30,622,731.70 บาท สถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ จังหวัดนครราชสีมา จำนวน 11,681,504.71 บาท

ในปีงบประมาณ 2562 สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาศักยภาพและความมั่นคงของมนุษย์ ได้ปรับปรุงบัญชีทุนแล้ว จำนวนเงิน 119,145,602.27 บาท

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	786,275,204.16	790,099,312.75
รายได้จากงบดำเนินงาน	990,756,721.85	854,237,235.72
รายได้จากงบลงทุน	408,777,973.56	280,088,602.05
รายได้จากงบอุดหนุน	971,664,147.75	539,113,564.92
รายได้จากงบกลาง (จากกรมบัญชีกลาง ไม่รวมกับงบประมาณที่ขอเบิก)	487,990,375.32	438,053,147.63
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	80,716,106.11	72,423,677.91
<u>หัก</u> เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(58,988,407.51)	(41,034,954.17)
รวม รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	3,667,192,121.24	2,932,980,586.81
รายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือเมื่อปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	15,233,632.35	45,195,305.01
รายได้จากงบลงทุน	107,747,623.77	45,380,422.53
รายได้จากงบอุดหนุน	317,341.21	19,637,404.78
รายได้จากงบกลาง	45,997,400.00	54,120,548.66
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	9,942,189.36	12,685,252.22
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อนๆ	179,238,186.69	177,018,933.20
รวม รายได้จากงบประมาณ	3,846,430,307.93	3,109,999,520.01

3075

หมายเหตุ 18 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากการช่วยเหลือดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐ	-	426,011.14
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	119,645,559.30	48,516,761.48
รายได้จากการบริจาค	718,010.33	541,185.73
รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	120,363,569.63	49,483,958.35

รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน จำนวนเงิน 119,645,559.30 บาท เป็นการบันทึก
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์จากกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการ

รายได้จากการบริจาค จำนวนเงิน 718,010.33 บาท เป็นการรับรู้รายได้จากการบันทึกค่าเสื่อมราคา
ประจำปีของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค ตามหมายเหตุ 15

หมายเหตุ 19 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินเดือน	565,321,339.99	576,367,507.39
ค่าล่วงเวลา	14,357,373.00	11,898,509.60
เงินประจำตำแหน่ง	683,512.90	670,778.49
ค่าจ้าง	43,965,222.94	44,999,694.69
เงินค่าตอบแทนพนักงานราชการ	184,333,526.51	173,652,296.04
เงินค่าครองชีพ	467,501.26	647,132.93
ค่ารักษาพยาบาล	45,663,840.84	48,483,421.16
เงินช่วยการศึกษาบุตร	5,387,411.00	5,519,519.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	199,590.00	52,020.00
เงินชดเชยสมาชิก กบข.	8,532,235.78	8,679,934.45
เงินสมทบ กบข.	12,798,353.79	13,019,901.70
เงินสมทบ กสจ.	1,037,552.25	1,011,829.78
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	7,051,362.96	6,677,597.75
ค่าเช่าบ้าน	15,670,084.31	16,369,533.80
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	8,986,619.75	9,875,788.83
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	914,455,527.28	917,925,465.61

มจร

หมายเหตุ 20 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
บำนาญ	295,347,168.76	255,018,447.38
เงินช่วยค่าครองชีพ	24,144,034.74	23,660,498.64
บำเหน็จ	12,875,198.84	12,128,490.10
เงินบำเหน็จตกทอด	4,499,600.96	6,114,862.72
บำเหน็จดำรงชีพ	22,718,674.50	19,006,544.80
ค่ารักษาพยาบาล	45,616,930.08	37,032,427.75
เงินช่วยการศึกษาบุตร	644,109.00	875,895.25
บำเหน็จบำนาญอื่น	2,398,337.65	2,414,844.94
รวม ค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>408,244,054.53</u>	<u>356,252,011.58</u>

หมายเหตุ 21 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	15,405,218.51	5,347,469.00
ค่าตอบแทนอื่น	180,639.00	1,744,371.33
รวม ค่าตอบแทน	<u>15,585,857.51</u>	<u>7,091,840.33</u>

หมายเหตุ 22 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	197,734,133.49	223,284,123.43
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	70,024,034.76	79,169,920.91
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	70,914,866.60	47,315,721.67
ค่าจ้างเหมาบริการ	252,483,496.61	226,445,178.03
ค่าธรรมเนียม	149,431.90	15,980.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา	14,809,460.00	22,295,360.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	75,089,393.10	77,224,192.83
ค่าเช่า	21,025,558.55	23,733,508.55
ค่าวิจัยและพัฒนา – บุคคลภายนอก	333,300.00	15,000.00
ค่าใช้จ่ายหลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	1,118,198.34	1,825,314.97
ค่าประชาสัมพันธ์	13,328,592.90	21,976,941.21
ค่าใช้สอยอื่น	17,980,363.05	20,340,813.44
รวม ค่าใช้สอย	<u>734,990,829.30</u>	<u>743,642,055.04</u>

รูป

หมายเหตุ 23 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าวัสดุ	243,153,507.67	143,694,474.43
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	23,948,120.88	21,507,003.65
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	2,401,653.99	2,033,908.40
รวม ค่าวัสดุ	269,503,282.54	167,235,386.48

หมายเหตุ 24 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	22,506,372.34	21,828,095.15
ค่าน้ำประปา	2,711,544.78	2,661,570.14
ค่าโทรศัพท์	8,810,901.90	9,973,119.20
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	14,880,522.96	15,847,449.47
รวม ค่าสาธารณูปโภค	48,909,341.98	50,310,233.96

หมายเหตุ 25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าเสื่อมราคา - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	18,695,650.93	14,178,622.37
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์	49,931,797.75	51,281,889.15
ค่าตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,250,617.74	9,645,135.24
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	76,878,066.42	75,105,646.76

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	20,000,000.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	20,000,000.00	-

ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ จำนวน 20,000,000.00 บาท เป็นเงินที่สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เบิกให้กับกองต่อต้านการค้ามนุษย์ โดยเบิกหักผลักส่งเงินเข้าบัญชีเงินฝากคลังของกองทุนเพื่อการป้องกันและปราบปรามการค้ามนุษย์ เพื่อใช้ในแผนงานบูรณาการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและค้ามนุษย์โดยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ คู่กับรายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินงบรายจ่ายอื่นจากรัฐบาล

2096

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	221,361.51	3,510,862.29
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - อปท.	210,255,403.34	36,171,326.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคครัวเรือน	412,936,781.97	412,939,537.44
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - ภาคธุรกิจ	3,504,500.00	4,746,000.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรณ์ไม่หวังผลกำไร	13,712,490.00	2,917,115.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์การระหว่างประเทศ	28,000.00	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการของรัฐ	136,253,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	105,805,655.86	85,910,023.57
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	882,717,192.68	546,194,864.30
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - อปท.	49,686,757.51	-
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุน - องค์กรณ์ไม่หวังผลกำไร	51,900.00	76,700.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงทุนอื่น	50,000.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการลงทุน	49,788,657.51	76,700.00
รวม ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	932,505,850.19	546,271,564.30

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	501,914.24	2,952,944.71
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	24,804.00	1,589,050.00
ค่าใช้จ่ายในการรักษาความมั่นคงของประเทศ	16,000,120.00	15,000,320.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	886,240.12	308,948.00
รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ จากกรมบัญชีกลาง	(5,880,579.04)	(15,838,486.96)
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	5,765,770.75	15,953,295.25
รวม ค่าใช้จ่ายอื่น	17,298,270.07	19,966,071.00

สรุป

หมายเหตุ 29 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า 2 กรณี ดังนี้

1. สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นผู้ถูกฟ้องคดีคดีต่อศาลปกครองจังหวัดอุบลราชธานี คดีดำที่ บ. 50/2561 โดยนางสาววัชรีย์ กุศลราช ผู้ฟ้องคดี เพื่อเรียกเงินบำนาญเพิ่มเติม ปัจจุบันอยู่ระหว่างพิจารณาของศาล

2. สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องจำนวน 3 คดี ดังนี้

(1) คดีดำที่ 383/2559 และคดีแดงที่ 425/2559 วันที่ 26 ธันวาคม 2559 สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องนายหรือว่าที่ร้อยตรีอาทิตย์หรืออุดมศักดิ์ สีนวล ต่อศาลจังหวัดกบินทร์บุรี กรณีละเมิดทำให้รถยนต์ราชการเสียหาย โดยศาลพิพากษาตามสัญญาประณิชนยอมยอมความให้ชดเชยค่าเสียหายเป็นเงิน 117,072.13 บาท โดยให้ผ่อนชำระเป็นรายเดือน ๆ ละไม่น้อยกว่า 3,000.00 บาท และให้ชำระภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน เริ่มชำระเดือนแรกในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2560 ให้เสร็จสิ้นภายใน 36 เดือน หากผิดนัดเดือนหนึ่งเดือนใดหรือผิดนัดทั้งหมด ยอมให้บังคับคดีที่ค้างชำระพร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของยอดเงินที่ค้างชำระ แต่ไม่เกินต้นเงินจำนวน 105,963.17 บาท ณ ปัจจุบันได้รับชำระเงินจำนวน 9 งวด เป็นเงิน 27,060.00 บาท

(2) คดีดำที่ พ.1100/2561 และคดีแดงที่ พ.1429/2561 วันที่ 9 กรกฎาคม 2561 สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องนายอติพงศ์ พลบำรุง กรณีทำให้รถยนต์ของทางราชการเสียหาย ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ซึ่งศาลพิพากษาให้จำเลยชำระเงิน 280,875.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ของเงินต้นดังกล่าวนับตั้งแต่วันที่ 23 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จแก่โจทก์ โดยให้นำเงินจำนวน 16,600.00 บาท ที่โจทก์ได้รับชำระเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561 หักจากยอดหนี้ที่มีอยู่ ณ วันชำระโดยหักชำระเป็นดอกเบี้ยและต้นเงินตามลำดับ ให้กับจำเลยใช้ค่าธรรมเนียมแทนโจทก์ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการบังคับคดี

(3) คดีดำที่ พ.2468/2561 วันที่ 20 กันยายน 2561 สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องเรียกเงินคืนจาก นายสุวินัย วัดธรรม ต่อศาลจังหวัดนนทบุรี กรณีไม่มีสิทธิได้รับบำนาญเนื่องจากถูกไล่ออกจากราชการ จำนวน 5,036,108.03 บาท ซึ่งสำนักงานอัยการจังหวัดนนทบุรีนัดไกล่เกลี่ยในวันที่ 31 มกราคม 2562 และนัดพิจารณาในวันที่ 11 มีนาคม 2562

307

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย:บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้					
โครงการ : โครงการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาและพัฒนาศักยภาพประชากรเป้าหมายในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	2,000,000.00	-	-	1,961,846.95	38,153.05
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	137,622,000.00	-	-	137,586,000.00	36,000.00
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	139,622,000.00	-	-	139,547,846.95	74,153.05
แผนงบประมาณ บูรณาการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์					
โครงการ : ต่อด้านการค้ามนุษย์					
งบบุคลากร	-	-	-	1,000.00	(1,000.00)
งบดำเนินงาน	210,038,440.00	-	-	182,339,295.95	27,699,144.05
งบลงทุน	14,902,100.00	-	-	14,783,802.65	118,297.35
งบอุดหนุน	40,000.00	-	-	18,285.00	21,715.00
งบรายจ่ายอื่น	29,567,805.00	-	-	24,980,148.48	4,587,656.52
รวม	254,548,345.00	-	-	222,122,532.08	32,425,812.92
แผนงบประมาณ บูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา					
ผลผลิต : โครงการวิจัยเพื่อพัฒนางานด้านสังคมและความมั่นคงของมนุษย์					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	13,159,200.00	-	-	13,154,444.38	4,755.62
รวม	13,159,200.00	-	-	13,154,444.38	4,755.62
แผนงบประมาณ แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างสวัสดิการสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิต					
ผลผลิต : โครงการช่วยเหลือคุ้มครองผู้ประสบปัญหาทางสังคม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	108,553,959.08	-	-	106,645,013.55	1,908,945.53
งบลงทุน	20,471,750.92	-	-	20,456,660.89	15,090.03
งบอุดหนุน	78,598,200.00	-	-	76,894,060.00	1,704,140.00
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	207,623,910.00	-	-	203,995,734.44	3,628,175.56

3074

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ บุคลากรภาครัฐ					
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐเสริมสร้างสวัสดิการสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิต					
งบบุคลากร	777,019,188.04	-	-	777,036,188.04	(17,000.00)
งบดำเนินงาน	27,428,348.00			25,855,289.65	1,573,058.35
งบลงทุน					-
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	804,447,536.04	-	-	802,891,477.69	1,556,058.35
แผนงบประมาณ แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน					
ผลผลิต : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อการพัฒนาทางด้านสังคม					
งบบุคลากร		-	-		-
งบดำเนินงาน	257,042,697.54			240,452,749.37	16,589,948.17
งบลงทุน	299,016,349.08			299,013,325.07	3,024.01
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น	21,955,000.00			17,032,392.72	4,922,607.28
รวม	578,014,046.62	-	-	556,498,467.16	21,515,579.46
แผนงบประมาณ บุรณาการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ					
ผลผลิต : โครงการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ					
งบบุคลากร					-
งบดำเนินงาน	3,086,400.00			3,074,094.90	12,305.10
งบลงทุน					-
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	3,086,400.00	-	-	3,074,094.90	12,305.10
แผนงบประมาณ บุรณาการเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
โครงการ : โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส และคนยากจน					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	6,992,500.00			6,896,226.18	96,273.82
งบลงทุน	11,703,800.00			11,675,000.00	28,800.00
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	18,696,300.00	-	-	18,571,226.18	125,073.82

3175

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
โครงการ : โครงการพัฒนาสังคมสิ่งแวดล้อมและยกระดับความเป็นอยู่ของประชาชน					
งบบุคลากร					-
งบดำเนินงาน	77,368,300.00			35,633,421.54	41,734,878.46
งบลงทุน					-
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	77,368,300.00	-	-	35,633,421.54	41,734,878.46
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
ผลิต : โครงการยกระดับคุณภาพชีวิตคนอีสานศตวรรษที่ 21					
งบบุคลากร		-	-		-
งบดำเนินงาน	108,937,500.00			95,712,824.54	13,224,675.46
งบลงทุน					-
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	108,937,500.00	-	-	95,712,824.54	13,224,675.46
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
ผลิต : โครงการเมืองน่าอยู่ทุกกลุ่มคน					
งบบุคลากร					-
งบดำเนินงาน					-
งบลงทุน	53,008,000.00			42,961,444.14	10,046,555.86
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	53,008,000.00	-	-	42,961,444.14	10,046,555.86
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
โครงการ : โครงการพัฒนาสังคมและยกระดับความเป็นอยู่ของประชาชน					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	12,890,900.00			11,964,898.33	926,001.67
งบลงทุน					-
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	12,890,900.00	-	-	11,964,898.33	926,001.67

307

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
โครงการ : โครงการยกระดับการพัฒนาคุณภาพชีวิต					
งบบุคลากร					-
งบดำเนินงาน	64,544,600.00			42,178,330.51	22,366,269.49
งบลงทุน	2,800,000.00			2,700,995.31	99,004.69
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น					-
รวม	67,344,600.00	-	-	44,879,325.82	22,465,274.18
แผนงบประมาณ บูรณาเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
ผลผลิต : โครงการพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิตภาคเหนือ					
งบบุคลากร					-
งบดำเนินงาน	28,267,500.00			16,168,952.69	12,098,547.31
งบลงทุน	16,960,666.95			15,642,541.00	1,318,125.95
งบอุดหนุน					-
งบรายจ่ายอื่น	-				-
รวม	45,228,166.95	-	-	31,811,493.69	13,416,673.26
รวมทั้งสิ้น	2,383,975,204.61	-	-	2,222,819,231.84	161,155,972.77

579

รายงานฐานะการเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เหลือปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันและเงิน ขยายเวลาทั้งหมด	เงินกันและเงิน ขยายเวลาที่ไม่อนุมัติ	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการต่อต้านการค้ามนุษย์				
6011310 ครุภัณฑ์/งบส่วนราชการ	81,991.00	-	-	81,991.00
รวม	81,991.00	-	-	81,991.00
โครงการถวายความปลอดภัยและถวายเกียรติองค์พระ				
6011320 ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง/งบส่วนราชการ	268,730.00	100.00	52,150.00	216,480.00
รวม	268,730.00	100.00	52,150.00	216,480.00
โครงการขับเคลื่อนเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวเพชรบูรณ์				
6011320 ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง/งบส่วนราชการ	6,989,700.00	314,797.50	2,118,600.00	4,556,302.50
รวม	6,989,700.00	314,797.50	2,118,600.00	4,556,302.50
ประชากรเป้าหมายที่ได้รับการควบคุมครองและบริการสวัสดิการสังคม				
5911200 งบดำเนินงาน/งบส่วนราชการ	420,850.00	420,850.00	-	-
รวม	420,850.00	420,850.00	-	-
ประชากรเป้าหมายที่ได้รับการป้องกันและคุ้มครองจากปัญหาการค้ามนุษย์				
5911200 งบดำเนินงาน/งบส่วนราชการ	1,139,000.00	3,838.65	1,135,161.35	-
รวม	1,139,000.00	3,838.65	1,135,161.35	-
รวมทั้งสิ้น	8,900,271.00	739,586.15	3,305,911.35	4,854,773.50

307

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ					
โครงการ : โครงการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	3,444,000.00	-	-	3,443,553.00	447.00
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	3,444,000.00	-	-	3,443,553.00	447.00
แผนงบประมาณ บูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา					
ผลผลิต : โครงการวิจัยเพื่อพัฒนางานด้านสังคมและความมั่นคงของมนุษย์					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	14,218,200.00	-	-	14,215,972.00	2,228.00
รวม	14,218,200.00	-	-	14,215,972.00	2,228.00
แผนงบประมาณ แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน					
ผลผลิตที่ 1 : ข้อเสนอเชิงนโยบายเพื่อพัฒนางานด้านสังคม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	269,359,786.29	-	-	256,185,175.09	13,174,611.20
งบลงทุน	144,667,660.00	-	-	144,505,731.21	161,928.79
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	23,305,012.00	-	-	22,043,184.38	1,261,827.62
รวม	437,332,458.29	-	-	422,734,090.68	14,598,367.61
ผลผลิตที่ 2 : ประชากรเป้าหมายที่ได้รับการคุ้มครอง และบริการสวัสดิการสังคม					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	130,093,500.00	-	-	130,068,567.93	24,932.07
งบลงทุน	119,553,570.00	-	-	119,300,327.29	253,242.71
งบอุดหนุน	90,400,000.00	-	-	90,399,831.00	169.00
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	340,047,070.00	-	-	339,768,726.22	278,343.78
รวมทั้งสิ้น	777,379,528.29	-	-	780,162,341.90	14,879,386.39

3075

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณ บูรณาการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์					
โครงการ : ต่อด้านการค้ามนุษย์					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	195,176,399.00	81,991.00	-	191,952,522.85	3,141,885.15
งบลงทุน	8,386,486.40	-	-	8,381,935.04	4,551.36
งบอุดหนุน	80,000.00	-	-	45,073.00	34,927.00
งบรายจ่ายอื่น	19,492,949.00	-	-	15,719,257.71	3,773,691.29
รวม	223,135,834.40	81,991.00	-	216,098,788.60	6,955,054.80
แผนงบประมาณ บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้					
โครงการ : โครงการสนับสนุนการแก้ไขปัญหาและพัฒนาศักยภาพประชากรเป้าหมายในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	2,000,000.00	-	-	1,995,486.70	4,513.30
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	100,000,000.00	-	-	99,999,700.00	300.00
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	102,000,000.00	-	-	101,995,186.70	4,813.30
แผนงบประมาณ บุคลากรภาครัฐ					
ผลิตผล : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐเสริมสร้างสวัสดิการสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิต					
งบบุคลากร	819,811,000.00	-	-	777,957,572.75	41,853,427.25
งบดำเนินงาน	28,165,700.00	-	-	27,364,340.89	801,359.11
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	847,976,700.00	-	-	805,321,913.64	42,654,786.36
แผนงบประมาณ บูรณาการเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศ					
โครงการ : ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวเพชรสมุทรคีรี					
งบบุคลากร	-	-	-	-	-
งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
งบลงทุน	2,635,000.00	-	-	2,635,000.00	-
งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	2,635,000.00	-	-	2,635,000.00	-
รวมทั้งสิ้น	1,970,789,262.69	81,991.00	-	1,906,213,230.84	64,494,040.85

5/76

รายงานฐานะการเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันและเงิน ขยายเวลาทั้งหมด	เงินกันและเงิน ขยายเวลาที่ไม่อนุมัติ	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ งบดำเนินงาน/งบส่วนราชการ 5711500 งบรายจ่ายอื่น/งบส่วนราชการ	11,150.00	-	-	11,150.00
รวม	11,150.00	-	-	11,150.00
โครงการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ 5810320 ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง/งบส่วนราชการ	20,507,000.00	1,059,663.40	5,789,036.60	13,658,300.00
รวม	20,507,000.00	1,059,663.40	5,789,036.60	13,658,300.00
ประชาชนได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันทางสังคม 5811200 งบดำเนินงาน/งบส่วนราชการ	25,019,285.03	3,136,509.97	11,836,075.06	10,046,700.00
รวม	25,019,285.03	3,136,509.97	11,836,075.06	10,046,700.00
ประชากรเป้าหมายที่ได้รับการป้องกัน และคุ้มครองจากปัญหาการค้ามนุษย์ 5811320 ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง/งบส่วนราชการ	10,373,800.00	-	-	10,373,800.00
รวม	10,373,800.00	-	-	10,373,800.00
ประชากรเป้าหมายที่ได้รับการป้องกัน และคุ้มครองจากปัญหาการค้ามนุษย์โครงการพัฒนาในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ 5811410 อุดหนุนทั่วไป/งบส่วนราชการ	19,313,800.00	-	-	19,313,800.00
รวม	19,313,800.00	-	-	19,313,800.00
รวมทั้งสิ้น	75,225,035.03	4,196,173.37	17,625,111.66	53,403,750.00

๕๖๗

สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

รายงานรายได้แผ่นดิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน-ภาษี	-	-
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี	18,646,893.11	25,047,400.72
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	18,646,893.11	25,047,400.72
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง	(5,295.00)	(20,285.00)
รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย	-	-
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ	18,641,598.11	25,027,115.72
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	18,641,717.55	25,027,757.72
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	(119.44)	(642.00)
ปรับ รายได้แผ่นดินรอนำส่ง	15.98	(44.62)
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	(103.46)	(686.62)
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,327,604.76	3,573,029.20
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	40,178.66	122,815.05
รายได้อื่น	17,279,109.69	21,351,556.47
รวม รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	18,646,893.11	25,047,400.72

30/9/61