

2562

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการ

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เรื่องอื่น

งบการเงินของ ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 4 มีนาคม 2562

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกิจการตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงรายงานการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้ข้าพเจ้า ภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อรายงานการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน คือการอ่านพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับรายงานการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผย เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการ แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงาน ของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและ มาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัด ต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้บ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า รวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่า จะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความ เสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของ ข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการ ควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการ ควบคุมภายในของกิจการ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

(นายศิลป์ชัย รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2954

48 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34 ถนนจรัญสนิทวงศ์

แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย

กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

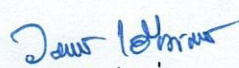
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	8,235,155.46	4,043,348.99
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	3,968,554.34	2,212,553.11
เงินลงทุนระยะสั้น	7	18,274,506.77	18,000,889.65
วัสดุคงเหลือ	8	340,865.70	268,726.67
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	19,324.16	189,766.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		30,838,406.43	24,715,284.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	10	200.00	200.00
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	987,240.06	1,166,161.08
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	43,114.60	57,242.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,030,554.66	1,223,603.48
รวมสินทรัพย์		31,868,961.09	25,938,888.42

✓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)
ผู้จัดการฝ่ายบริหาร


(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)
ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

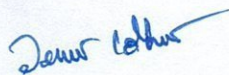
ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2562	30 กันยายน 2561
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	13	1,907,272.28	2,559,893.03
เงินรับฝากระยะสั้น	14	422,028.23	208,611.85
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,329,300.51	2,768,504.88
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	15	4,367,814.70	3,259,063.19
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,367,814.70	3,259,063.19
รวมหนี้สิน		6,697,115.21	6,027,568.07
สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		25,171,845.88	19,911,320.35
สินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน			
ทุน	17	64,169,405.33	64,169,405.33
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		(38,997,559.45)	(44,258,084.98)
รวมสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน		25,171,845.88	19,911,320.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)

ผู้จัดการฝ่ายบริหาร



(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)

ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	ปี 2562	ปี 2561
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	59,216,500.00	57,105,800.00
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	19	1,600,000.00	73,308.00
รายได้อื่น	20	13,014,111.47	482,555.12
รวมรายได้		73,830,611.47	57,661,663.12
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	18,687,360.43	21,205,875.27
ค่าตอบแทน	22	55,000.00	27,200.00
ค่าใช้สอย	23	8,553,838.52	8,655,731.34
ค่าวัสดุ	24	229,236.74	464,966.38
ค่าสาธารณูปโภค	25	1,106,245.30	1,053,606.25
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	413,654.82	500,584.58
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	27	39,524,714.13	42,746,211.90
ค่าใช้จ่ายอื่น	28	36.00	2,981.25
รวมค่าใช้จ่าย		68,570,085.94	74,657,156.97
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		5,260,525.53	(16,995,493.85)

a/

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


 (นางสาววรารัตน์ เอี่ยมวิจารณ์)
 ผู้จัดการฝ่ายบริหาร

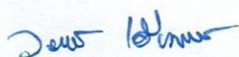

 (รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)
 ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ / ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย : บาท)		
	ทุน	รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	64,169,405.33	(27,262,591.13)	36,906,814.20
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561			
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	0.00	(16,995,493.85)	(16,995,493.85)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	64,169,405.33	(44,258,084.98)	19,911,320.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	64,169,405.33	(44,258,084.98)	19,911,320.35
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	0.00	5,260,525.53	5,260,525.53
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	64,169,405.33	(38,997,559.45)	25,171,845.88

✓

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาววราภรณ์ เอี่ยมวิจารณ์)
ผู้จัดการฝ่ายบริหาร


(รองศาสตราจารย์ สุริยเดว ทรีปาตี)
ผู้อำนวยการศูนย์คุณธรรม

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		5,260,525.53	(16,995,493.85)
ปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	413,654.82	500,584.58
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	28	36.00	2,981.25
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนระยะสั้น		(434,411.35)	(187,246.86)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		5,239,805.00	(16,679,174.88)
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้ระยะสั้น ลดลง (เพิ่มขึ้น)		(1,762,136.12)	(861,649.76)
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้ำรับ ลดลง (เพิ่มขึ้น)		6,134.89	(28,274.64)
วัสดุคงเหลือ ลดลง (เพิ่มขึ้น)		(72,139.03)	102,015.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)		170,442.36	(180,278.26)
หนี้สินดำเนินงาน (ลดลง) เพิ่มขึ้น			
เจ้าหนี้ระยะสั้น (ลดลง) เพิ่มขึ้น		(652,620.75)	(434,879.44)
เงินรับฝากระยะสั้น (ลดลง) เพิ่มขึ้น		213,416.38	(92,439.80)
รายได้รอการรับรู้ (ลดลง) เพิ่มขึ้น		1,108,751.51	3,259,063.19
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน		4,251,654.24	(14,915,618.49)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
จากการลงทุนระยะสั้น		0.00	(7,306,804.43)
จากการลงทุนในอาคาร และอุปกรณ์ (ครุภัณฑ์)		(220,642.00)	(533,502.00)
จากการลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		0.00	(70,620.00)
ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุน (เงินฝากประจำ)		160,794.23	0.00
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน		(59,847.77)	(7,910,926.43)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		4,191,806.47	(22,826,544.92)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี		4,043,348.99	26,869,893.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายปี		8,235,155.46	4,043,348.99

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

1.1) การจัดตั้งศูนย์

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) เป็นหน่วยงานของรัฐ สังกัดกระทรวงวัฒนธรรม ตามพระราชกฤษฎีกา จัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยและ มาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ.2542 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ.2554

ต่อมาได้มีการปรับปรุงพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการจัดตั้ง ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ซึ่งประกาศ ในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 และมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป โดยใช้ชื่อภาษาอังกฤษว่า "Center for Morality Promotion (Public Organization) " โดยเรียกชื่อย่อว่า "CMP"

1.2) วัตถุประสงค์ของศูนย์

เดิมวัตถุประสงค์ของศูนย์ ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 คือ

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการรวมพลังของกลุ่มหรือเครือข่ายทางสังคม และประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วนรวมถึงการ จัดประชุมสมัชชาคุณธรรมแห่งชาติที่สอดคล้องกับแนวทางหรือกรอบการดำเนินงานของคณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการส่งเสริมคุณธรรมแห่งชาติ พ.ศ. 2550 เพื่อพัฒนาคุณธรรมความดีที่เหมาะสมกับบริบทของสังคมไทย

2. ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาวิจัย ค้นคว้า พัฒนางค์ความรู้ สร้างองค์ความรู้ใหม่ รวบรวมองค์ความรู้ แลกเปลี่ยน เรียนรู้ บริหารจัดการความรู้ เผยแพร่ความรู้ด้านคุณธรรมความดี และเป็นศูนย์ข้อมูลเกี่ยวกับรูปแบบของการประพฤติปฏิบัติดีของบุคคล และการเป็นคนดีของสังคม

3. ส่งเสริม สนับสนุน และประสานความร่วมมือกับภาครัฐ ภาคธุรกิจ ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนในการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งทางวิชาการและนวัตกรรมในกระบวนการพัฒนาคุณธรรมความดีในรูปแบบต่างๆ

4. ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมอื่นๆ และการใช้กระบวนการมีส่วนร่วมทางสังคม เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาคุณธรรมความดี

ต่อมาได้มีการตราพระราชกฤษฎีกาจัดตั้ง ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 และให้มีการเปลี่ยนแปลง วัตถุประสงค์เป็น ดังนี้

1) ขับเคลื่อนการปฏิบัติให้สอดคล้องกับรัฐธรรมนูญ กฎหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทและแผนอื่นที่เกี่ยวข้องกับ การส่งเสริมคุณธรรม

2) สนับสนุนการรวมพลังของเครือข่ายทางสังคม และประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วนรวมทั้งการจัดประชุมสมัชชา คุณธรรมแห่งชาติ เพื่อพัฒนาคุณธรรมที่เหมาะสมกับสังคมไทย

3) ดำเนินการและสนับสนุนการศึกษาวิจัย พัฒนาความรู้และนวัตกรรมเกี่ยวกับการส่งเสริมและการปลูกฝังคุณธรรม เผยแพร่ความรู้ วรรณคดี ปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรมให้แก่เครือข่ายทางสังคม และเป็นศูนย์ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนาคุณธรรมในสังคมไทย

4) ส่งเสริมการสร้างและพัฒนามาตรฐานด้านคุณธรรม รวมทั้งพัฒนากระบวนการรับรอง การเป็นองค์กรส่งเสริมคุณธรรม ของเครือข่ายทางสังคม

5) ดำเนินการอื่นเพื่อส่งเสริมคุณธรรมตามที่กฎหมายกำหนดหรือตามที่คณะรัฐมนตรีมอบหมาย

✓

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป (ต่อ)

1.3) สถานที่ตั้งสำนักงาน

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งหลักอยู่ที่ 69/16-17 อาคารวิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล (CMMU) ถ.วิภาวดีรังสิต แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบเงินอุดหนุน) จำนวน 59,216,500.00 บาท (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 57,105,800.00 บาท) เพื่อใช้จ่ายในแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 17,808,000.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 17,899,700.00 บาท แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมด้านพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 19,408,800.00 บาท และแผนงานบูรณาการด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 4,100,000.00 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงินและตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค.0410.3/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

- 1) หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
- 2) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
- 3) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- 4) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- 5) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- 6) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
- 7) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
- 8) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- 9) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
- 10) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 11) นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

- 1) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน (มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2562)
- 2) มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน (มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2563)

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบันและในอนาคตไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติทั้งในงวดปัจจุบันและงวดอนาคต

๙

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญขององค์การฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้ :-

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่อง ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาแสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

4.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ หรือลูกจ้าง เพื่อนำไปท่ตรงใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการชดใช้ใบสำคัญหักล้าง

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร

วัสดุที่ซื้อมาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการวัสดุดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ และแสดงราคาทุนของวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

4.4 เงินลงทุน

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินฝากธนาคารประเภทประจำที่มีอายุครบกำหนดตั้งแต่ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน แสดงในราคาทุน

4.5 อาคาร และอุปกรณ์

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ และไม่มี กรรมสิทธิ์ แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ได้แก่ ทรัพย์สินประเภทต่างๆ รับรู้เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000.00 บาทขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของอาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

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

α

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.5 อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

ประเภทสินทรัพย์	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ตามอายุสัญญาเช่าหรือไม่เกิน	10
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 - 30
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 - 10
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 - 5

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

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

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ที่เกิดจากราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 2 - 20 ปี

4.7 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.8 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นเงินสนับสนุนที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากบุคคลใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยจะรับรู้เป็นรายได้ตามรายการที่เบิกจ่ายตามวัตถุประสงค์ของการสนับสนุน

4.9 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน

4.10 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงิน ยกเว้นในกรณีที่มิใช่เงื่อนไขเป็นข้อจำกัด ที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน

หมายเหตุที่ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
เงินสดในมือ	50,000.00	50,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทออมทรัพย์	8,185,155.46	3,993,348.99
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,235,155.46	4,043,348.99

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

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ลูกหนี้เงินยืมตรง	0.00	58,600.00
รายได้ค้างรับ	125,768.46	131,903.35
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	3,842,785.88	2,022,049.76
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	3,968,554.34	2,212,553.11

ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก จำนวน 3,842,785.88 บาท เป็นเงินที่ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) โอนให้กับมูลนิธิหัวใจอาสา เพื่อดำเนินโครงการส่งเสริมองค์กรสุขภาวะภาคเอกชนเพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม

ลูกหนี้เงินยืมตรง ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม ตรง	(หน่วย : บาท)			
	ยังไม่ถึงกำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
	ชำระและการส่งใช้ ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	
2562	0.00	0.00	0.00	0.00
2561	58,600.00	0.00	0.00	58,600.00

หมายเหตุที่ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ประเภทฝากประจำ		
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย เลขที่ 000-3-00447-0	10,801,228.39	10,652,099.00
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 0140-327-005025-7	7,473,278.38	7,348,790.65
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	18,274,506.77	18,000,889.65
เงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 18,274,506.77 บาท เป็นเงินฝากธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม แห่งประเทศไทย (SME) จำนวน 10,801,228.39 บาท ซึ่งในจำนวนนี้ฝากไว้เพื่อเป็นเงินทุนสำรองสำหรับชดเชยกรณีออกจาก งานให้กับเจ้าหน้าที่ที่โอนย้ายมาจากสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ จำนวน 2,573,590.00 บาท และเงินฝากธนาคาร ทีสโก้ จำนวน 7,473,278.38 บาท		

หมายเหตุที่ 8 วัสดุคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
วัสดุคงเหลือ	340,865.70	268,726.67
รวมวัสดุคงเหลือ	340,865.70	268,726.67
วัสดุคงเหลือ จำนวน 340,865.70 บาท ประกอบด้วย วัสดุสำนักงาน จำนวน 184,092.89 บาท และวัสดุ คอมพิวเตอร์จำนวน 156,772.81 บาท		

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	19,324.16	189,766.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19,324.16	189,766.52

หมายเหตุที่ 10 ลูกหนี้ระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน	200.00	200.00
รวมลูกหนี้ระยะยาว	200.00	200.00
ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินประกัน จำนวน 200.00 บาท เป็นการจ่ายค้ำมัดจำบัตรจอดรถยนต์ของศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ซึ่งจะได้รับคืนเมื่อยกเลิกการจอดรถ		

หมายเหตุที่ 11 อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)		
	ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เข้า	ครุภัณฑ์	รวม
<u>ราคาทุน</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	146,224.00	3,885,946.11	4,032,170.11
ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	0.00	220,642.00	220,642.00
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(129,759.39)	(129,759.39)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	146,224.00	3,976,828.72	4,123,052.72
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	146,053.00	2,719,956.03	2,866,009.03
ค่าเสื่อมราคา	0.00	399,531.02	399,531.02
จำหน่ายและบริจาค	0.00	(129,727.39)	(129,727.39)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	146,053.00	2,989,759.66	3,135,812.66
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	171.00	1,165,990.08	1,166,161.08
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	171.00	987,069.06	987,240.06

✓

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	(หน่วย : บาท)
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
<u>ราคาทุน</u>	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,187,234.39
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	0.00
จำหน่าย / โอนออก	(1,682,856.71)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	504,377.68
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	2,129,991.99
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	14,123.80 ^{๔.๒๖}
จำหน่าย / โอนออก	(1,682,852.71)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	461,263.08
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	57,242.40
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	43,114.60

หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	79,234.37	71,469.79
ใบสำคัญค้างจ่าย	107,871.59	120,103.00
ค่าส่งเวลาค้างจ่าย	4,000.00	600.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,667,150.00	2,299,059.34
ภาษี หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	49,016.32	68,660.90
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	1,907,272.28	2,559,893.03

๑

หมายเหตุที่ 14 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
เงินประกันผลงาน	48,505.00	30,000.00
เงินประกันสัญญา	373,523.23	178,611.85
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	422,028.23	208,611.85

หมายเหตุที่ 15 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว จำนวน 4,367,814.70 บาท เป็นเงินสนับสนุนที่ได้รับจากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินโครงการส่งเสริมองค์กรสุขภาพภาคเอกชนเพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม มีระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 -31 พฤษภาคม 2563 ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณ จำนวน 15,324,000.00 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ยอดยกมา	3,259,063.19	0.00
บวก รับเงินสนับสนุนระหว่างงวด	7,345,000.00	3,282,000.00
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	3,226.63	371.19
	10,607,289.82	3,282,371.19
หัก จ่ายเงินสนับสนุนระหว่างงวด	(6,239,475.12)	(23,308.00)
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	4,367,814.70	3,259,063.19

หมายเหตุที่ 16 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ศูนย์มีภาระผูกพันจากการทำสัญญาเช่าอาคารวิทยาลัยการจัดการมหาวิทยาลัยมหิดล (CMMU) ที่ถึงกำหนดจ่ายชำระภายในระยะเวลา 3 เดือน ตามสัญญา เป็นจำนวนเงิน 346,555.00 บาทต่อเดือน

หมายเหตุที่ 17 ทุน

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้จัดตั้งขึ้นครั้งแรกเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2554 ตามพระราชกฤษฎีกา จัดตั้งศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2554 มีเงินทุนที่ได้รับจากสำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้ (องค์การมหาชน) จำนวน 64,169,405.33 บาท

หมายเหตุที่ 18 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
รายได้จากงบบุคลากร	17,808,000.00	18,054,200.00
รายได้จากงบดำเนินงาน (บริหารสำนักงาน)	10,670,000.00	9,759,900.00
รายได้จากงบดำเนินงานตามภารกิจ		
- โครงการการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมของสังคม (โครงการการสื่อสารเพื่อการเปลี่ยนแปลง)	0.00	898,000.00
- โครงการส่งเสริมการพัฒนาคณะความรู้ และนวัตกรรมด้านคุณธรรมความดี (โครงการพัฒนาคณะความรู้และนวัตกรรม)	2,150,000.00	1,000,000.00
- โครงการสมัชชาคุณธรรม	11,220,000.00	9,914,300.00
- โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม ให้เป็นองค์กรมาตรฐานตามระบบคุณภาพ (โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม)	352,700.00	105,000.00
- โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านคุณธรรมความดี	2,843,000.00	500,000.00
- โครงการต้นแบบสุภาพชน คนอาชีวะ	0.00	3,702,700.00
- โครงการส่งเสริมคุณธรรมความซื่อตรงของผู้นำนักศึกษา	0.00	2,054,600.00
- โครงการสมดุลงานจิตอาสา	0.00	2,222,200.00
- โครงการโรงเรียนคุณธรรมสู่ต้นแบบสังคม	0.00	4,026,600.00
- โครงการส่งเสริมเครือข่ายประชาสังคมต่อการทุจริต	4,100,000.00	4,868,300.00
- โครงการสื่อสารเสริมสร้างคุณธรรมอย่างยั่งยืนในยุค Thailand 4.0 MORAL Digital Team	1,884,000.00	0.00
-โครงการส่งเสริมการพัฒนาคณะคุณธรรมสู่มาตรฐานคุณธรรม	8,188,800.00	0.00
รวมรายได้จากงบประมาณ	59,216,500.00	57,105,800.00

หมายเหตุที่ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

ศูนย์คุณธรรม (องค์การมหาชน) ได้รับเงินเพื่อสนับสนุนโครงการ สมัชชาคุณธรรม จำนวน 1,600,000.00 บาท ประกอบด้วย รับเงินจาก กองทุนพัฒนาสื่อปลอดภัยและสร้างสรรค์ และ กรมศาสนา จำนวน 400,000.00 บาท และ 1,200,000.00 บาท ตามลำดับ

หมายเหตุที่ 20 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	434,411.35	425,849.87
รายได้เงินอุดหนุนเหลือคืน	0.00	48,200.00
รายได้อื่น	1,825.00	8,505.25
รายได้จากการจัดอบรม/สัมมนาหลักสูตร	338,900.00	0.00
รายได้สนับสนุนจากภายนอก	12,238,975.12	0.00
รวมรายได้อื่น	13,014,111.47	482,555.12

รายได้สนับสนุนจากภายนอก เป็นเงินที่ได้รับจาก สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กรุงเทพฯ จำนวน 500,000.00 บาท จากกองทุนพัฒนาสื่อปลอดภัยและสร้างสรรค์จำนวน 5,499,500.00 บาท เพื่อดำเนินการ จัดทำโครงการต่างๆ และรายได้ของโครงการส่งเสริมองค์กรคุณธรรมสุภาพะภาคเอกชนเพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม 6,239,475.12 บาท

หมายเหตุที่ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
เงินเดือน	16,090,069.01	18,126,987.88
ค่าล่วงเวลา	74,500.00	88,400.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	815,689.05	918,706.93
ค่ารักษาพยาบาล	111,145.00	226,257.50
เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	84,100.00	88,470.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	1,511,857.37	1,757,052.96
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	18,687,360.43	21,205,875.27

หมายเหตุที่ 22 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าตอบแทนอื่น	55,000.00	27,200.00
รวมค่าตอบแทน	55,000.00	27,200.00

✓

หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	122,201.00	156,660.50
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	141,416.98	155,298.06
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	36,940.00	50,730.00
ค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอก	1,173,173.29	991,632.00
ค่าธรรมเนียม	320.00	1,470.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	15,109.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,339,448.00	1,395,042.50
ค่าเช่าสิ่งหาริมทรัพย์ - หน่วยงานภาครัฐ	4,158,660.00	4,158,660.00
ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด - บุคคลภายนอก	480,074.84	424,491.71
ค่าใช้สอยอื่น ๆ	1,086,495.41	1,321,746.57
รวมค่าใช้สอย	8,553,838.52	8,655,731.34

หมายเหตุที่ 24 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าวัสดุ	229,236.74	464,966.38
รวมค่าวัสดุ	229,236.74	464,966.38

ค่าวัสดุ จำนวน 229,236.74 บาท ประกอบด้วย วัสดุสำนักงาน จำนวน 115,542.57 บาท และวัสดุคอมพิวเตอร์

จำนวน 113,694.17 บาท

หมายเหตุที่ 25 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าโทรศัพท์	61,365.57	64,060.82
ค่าไฟฟ้า	773,738.69	752,161.25
ค่าน้ำประปา	10,957.04	10,926.18
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	243,960.00	205,440.00
ค่าไปรษณีย์	16,224.00	21,018.00
รวมค่าสาธารณูปโภค	1,106,245.30	1,053,606.25

หมายเหตุที่ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	34,795.63	36,639.43
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	11,764.26	18,999.80
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	47,254.98	91,353.33
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	305,716.15	299,993.59
ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	14,123.80	53,598.43
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	413,654.82	500,584.58

หมายเหตุที่ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
- โครงการการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมของสังคม (โครงการการสื่อสารเพื่อการเปลี่ยนแปลง)	0.00	7,660,069.00
- โครงการส่งเสริมการพัฒนาคณะความรู้ และนวัตกรรมด้านคุณธรรมความดี (โครงการพัฒนาคณะความรู้และนวัตกรรม)	2,037,168.20	1,284,595.00
- โครงการสมัชชาคุณธรรม	11,541,925.00	9,448,621.87
- โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม ให้เป็นองค์กรมาตรฐานตามระบบคุณภาพ (โครงการพัฒนาขีดความสามารถของศูนย์คุณธรรม)	1,356,044.76	1,161,679.00
- โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านคุณธรรมความดี	3,077,514.75	1,816,588.68
- โครงการต้นแบบสุภาพชน คนอาชีวะ	0.00	5,597,483.90
- โครงการส่งเสริมคุณธรรมความซื่อตรงของผู้นำนักศึกษา	0.00	2,450,223.00
- โครงการสมดุลชีวิตสนิทกับครอบครัว	0.00	2,462,399.00
- โครงการโรงเรียนคุณธรรมสู่นวัตกรรมสังคม	0.00	3,758,770.95
- โครงการส่งเสริมเครือข่ายประชาสังคมต่อต้านการทุจริต	3,930,020.50	4,143,477.50
- โครงการส่งเสริมการพัฒนาคุณธรรมเชิงพื้นที่	0.00	323,980.00
- โครงการส่งเสริมการพัฒนามาตรฐานองค์กรคุณธรรม (โครงการส่งเสริมการพัฒนามาตรฐานคุณธรรม)	0.00	810,123.00

หมายเหตุที่ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค (ต่อ)

- โครงการองค์ความรู้ด้านคุณธรรมและนวัตกรรมอาเซียน (โครงการองค์ความรู้และนวัตกรรมอาเซียน)	0.00	404,020.00
- โครงการพัฒนาองค์กรสู่มาตรฐานที่เหมาะสมกับบริบท สังคมไทย	0.00	1,282,510.00
- โครงการส่งเสริมองค์กรคุณธรรมสุขภาวะภาคเอกชน เพื่อขับเคลื่อนสู่องค์กรคุณธรรม	6,239,475.12	23,308.00
- โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพเพื่อการเป็นสื่อมวลชนวิชาชีพ	381,024.00	118,363.00
- โครงการสื่อสารเสริมสร้างคุณธรรมอย่างยั่งยืนในยุค Thailand 4.0 MORAL Digital Team	1,792,199.00	0.00
-โครงการส่งเสริมการพัฒนาองค์กรคุณธรรมสู่ มาตรฐานคุณธรรม	6,016,367.80	0.00
-โครงการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ ในการส่งเสริม สังคมคุณธรรม หัวข้อพัฒนาดัชนีชี้วัด พอเพียง วินัย สุจริต จิตสาธารณะ และรับผิดชอบ	312,595.00	0.00
-โครงการสื่อและกิจกรรมตามศาสตร์พระราชา	2,840,380.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	39,524,714.13	42,746,211.90

หมายเหตุที่ 28 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2562	ปี 2561
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์บริจาค	36.00	2,981.25
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	36.00	2,981.25

หมายเหตุ 29 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของศูนย์ฯ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 ✓