



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (หน่วยงาน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปลักษณะความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

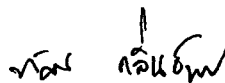


สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางกรรณาภรณ์ ดำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 19



(นางสาวทัศนีย์ กลิ่นอังกาบ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	71,273,872.80	34,828,788.25
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	34,479,406.54	25,463,647.53
วัสดุคงเหลือ		1,832,422.64	1,025,552.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,608.27	1,328.78
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>107,588,310.25</u>	<u>61,319,316.61</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	7	2,530,099,394.14	1,977,574,300.18
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	28,827,249.67	6,345,599.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	6,000,000.00	6,000,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,564,926,643.81</u>	<u>1,989,919,899.61</u>
รวมสินทรัพย์		<u>2,672,514,954.06</u>	<u>2,051,239,216.22</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้

(นางโชติกา อัครกิจโสภากุล)

ผู้อำนวยการกองกลาง

(นายกฤษฎพงษ์ ศิริ)

ปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	10	163,488,056.20	41,663,557.64
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	11	16,050.00	2,000.00
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	12	20,189,135.49	17,852,566.91
เงินรับฝากระยะสั้น	13	31,972,212.78	7,641,786.29
รวมหนี้สินหมุนเวียน		215,665,454.47	67,159,910.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	14	13,854,875.29	24,504,308.99
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว		3,800,000.00	3,800,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		17,654,875.29	28,304,308.99
รวมหนี้สิน		233,320,329.76	95,464,219.83
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		2,439,194,624.30	1,955,774,996.39
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		5,901,996.61	5,901,996.61
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	17	2,433,292,627.69	1,949,872,999.78
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		2,439,194,624.30	1,955,774,996.39

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

(นางโชติกา อัครกิจโสภากุล)
ผู้อำนวยการกองกลาง

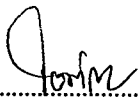
(นายกฤษฎพงษ์ ศรี)
ปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562


(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	18	3,121,929,867.20	2,659,576,063.03
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		8,686,400.00	517,900.00
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	19	28,855,280.01	19,714,130.14
รายได้อื่น	20	(964,250.00)	-
รวมรายได้		<u>3,158,507,297.21</u>	<u>2,679,808,093.17</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	997,140,689.03	943,157,478.73
ค่าบำเหน็จบำนาญ	22	320,604,219.73	264,627,663.25
ค่าตอบแทน		53,806,971.00	53,276,950.00
ค่าใช้จ่าย	23	780,321,784.08	682,219,976.59
ค่าวัสดุ	24	130,555,580.91	88,144,665.30
ค่าสาธารณูปโภค	25	54,731,641.50	48,343,946.49
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26	108,299,883.14	102,268,993.87
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	27	-	41,651,239.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	28	219,700,591.00	287,810,969.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	6,162,702.94	2,083,645.09
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,671,324,063.33</u>	<u>2,513,585,527.32</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>487,183,233.88</u>	<u>166,222,565.85</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้


.....
(นางโชติกา อัครกิจโสภากุล)

ผู้อำนวยการกองกลาง


.....
(นายกฤษฎพงษ์ ศรี)

ปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงวัฒนธรรม มีภารกิจเกี่ยวกับการเป็นศูนย์กลางการบริหารของกระทรวงในการพัฒนายุทธศาสตร์ แปรลงนโยบายของกระทรวงเป็นแผนปฏิบัติ จัดสรรทรัพยากรและบริหารราชการทั่วไปของกระทรวง เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของกระทรวง

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมมีสถานที่ตั้งอยู่เลขที่ 10 ถนนเทียมร่วมมิตร แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม ได้แก่ กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม พ.ศ. 2557

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 1,897,377,200.00 บาท โดยแยกเป็นแผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 827,620,100.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเติบโตจากภายใน จำนวน 396,268,000.00 บาท แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความเข้มแข็งของสถาบันทางสังคม ทนทางวัฒนธรรม และชุมชน จำนวน 501,821,100.00 บาท แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน 32,897,200.00 บาท แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว กีฬา และวัฒนธรรม จำนวน 137,850,900.00 บาท และแผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จำนวน 919,900.00 บาท

และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้รับโอนเงินงบบุคลากร รายจ่ายเพิ่มเติมรายการเลื่อนเงินเดือนและเงินปรับวุฒิข้าราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 8,756,220.07 บาท และแผนงานบุคลากรภาครัฐ งบดำเนินงาน ค่าเช่าบ้าน จำนวน 5,162,200.00 บาท

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมมีหน่วยงานระดับหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด จำนวน 77 แห่ง โดยเป็นหน่วยเบิกจ่ายในภูมิภาค จำนวน 76 แห่ง และหน่วยเบิกจ่ายในส่วนกลางอีก 1 แห่ง หน่วยเบิกจ่ายดังกล่าวไม่เป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานและไม่มีการจัดทำรายงานการเงินแยกกัน รายการบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายทุกแห่งจึงได้นำมาแสดงรวมไว้ในรายงานการเงินฉบับนี้

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2561 และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐ

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน (ต่อ)

รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รวมถึงรายการบัญชีที่เกิดขึ้นทั้งที่หน่วยงานส่วนกลางหน่วยงานในส่วนภูมิภาค ไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเกิดจากเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณทุกประเภทที่หน่วยงานมีอำนาจในการบริหารจัดการตามกฎหมาย รายการที่ปรากฏในรายงานการเงิน รวมถึง สิ้นทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการภายในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงสิ้นทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ในราชกิจจานุเบกษา ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินตรงราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อตรงจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินตรงราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

- รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำ บัตรเงินฝาก และตั๋วเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือน แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

- เงินฝากคลัง เป็นเงินนอกงบประมาณที่มีข้อจำกัดในการใช้จ่าย เพื่อจ่ายต่อให้กับบุคคลหรือหน่วยงานอื่นตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในกฎหมาย หน่วยงานไม่สามารถนำไปใช้จ่ายเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานตามปกติได้ แต่มีหน้าที่ถือไว้เพื่อจ่ายตามวัตถุประสงค์ของเงินฝากคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.2 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

- ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งขึ้นสำหรับลูกหนี้ส่วนที่คาดว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ผ่านมาเกี่ยวกับจำนวนลูกหนี้ที่เก็บเงินไม่ได้ ข้อมูลประวัติการชำระหนี้ และหลักฐานการติดตามลูกหนี้แต่ละราย ร่วมกับการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

- ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ หมายถึง จำนวนเงินในงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงาน และ/หรือ เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อนำไปท่ครองใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ในระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งชดใช้ไปสำคัญ

- ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ หมายถึง จำนวนเงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงาน และ/หรือ เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อนำไปท่ครองใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ในระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งชดใช้ไปสำคัญ

4.3 วัสดุคงเหลือ

- วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มิลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

- วัสดุที่ซื้อมาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการวัสดุดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ แสดงตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีการสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000.00 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่อหน่วยต่ำกว่า 5,000.00 บาท รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกในทะเบียนคุมสินทรัพย์

- ราคาทุนของอาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- ครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ

กรณีซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปี 2559 ถึงปี 2561 บันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในราคาทุนโดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาตามคุณลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงขึ้นตามกาลเวลา

กรณีซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปี 2562 หน่วยงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2561 กำหนดให้ ผลงานทางศิลปะถือเป็นสินทรัพย์มรดกวัฒนธรรม โดยมาตรฐานฉบับนี้ไม่ได้กำหนดให้หน่วยงานรับรู้สินทรัพย์มรดกทางวัฒนธรรมแม้จะเป็นไปตามคำนิยามและเกณฑ์การรับรู้ของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งสอดคล้องกับหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8 - 40 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 - 12 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	5 - 30 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	3 - 8 ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 20 ปี
--------------------	-----------

4.6 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากองค์การระหว่างประเทศหรือบุคคลใด ๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงินซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามสัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.8 รายได้จากงบประมาณ

รายได้จากงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- 2) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง ในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.9 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.10 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับยกเว้น

รายได้แผ่นดิน และรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานแต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.11 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงินยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้นหรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินตราพระราชกร	3,800,000.00	3,800,000.00
เงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลัง	16,050.00	2,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน (เงินงบประมาณ)	17,130,089.73	8,561,797.85
เงินฝากสถาบันการเงิน (เงินนอกงบประมาณ)	3,035,161.43	23,084.33
เงินฝากกระแสรายวันที่สถาบันการเงิน	375,551.94	749,809.15
เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน	677,653.00	551,172.27
เงินฝากไม่มีรายตัว	64,185.40	-
เงินฝากคลัง	46,175,181.30	21,140,924.65
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>71,273,872.80</u>	<u>34,828,788.25</u>

เงินตราพระราชกร เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราพระราชกร พ.ศ. 2562 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ทั้งนี้ ยอดคงเหลือสิ้นปีเป็นเงินฝากธนาคารทั้งจำนวน ซึ่งเป็นของส่วนกลางจำนวน 2,000,000.00 บาท และของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด จำนวน 75 จังหวัด รวมจำนวน 1,800,000.00 บาท ยกเว้นสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดบึงกาฬ ไม่ได้รับเงินตราพระราชกร

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดไว้

เงินฝากคลัง จำนวน 46,175,181.30 บาท ในจำนวนนี้เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับฝากไว้เป็นเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินรั้งฝาก เงินมัดจำประกันสัญญา เงินช่วยเหลือบริจาค หรือเงินอื่นใด ซึ่งจะต้องจ่ายคืนให้แก่ผู้ฝาก หรือเป็นเงินผ่านมือที่จะต้องส่งต่อไปยังบุคคลที่สาม ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินฝากคลังส่วนกลาง	32,205,956.10	7,296,676.26
เงินฝากคลังส่วนภูมิภาค	13,969,225.20	13,844,248.39
รวมเงินฝากคลัง	<u>46,175,181.30</u>	<u>21,140,924.65</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	15,795,267.90	11,796,577.44
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	450,200.00	2,575,000.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	7,617,880.00	7,617,880.00
รายได้ค้างรับ	10,616,058.64	3,474,190.09
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	<u>34,479,406.54</u>	<u>25,463,647.53</u>

ลูกหนี้เงินยืม ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

				(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืม ในงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2562	5,590,432.00	-	10,204,835.90	15,795,267.90
2561	9,004,277.44	32,000.00	2,760,300.00	11,796,577.44

				(หน่วย : บาท)
ลูกหนี้เงินยืม นอกงบประมาณ	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระ และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2562	311,500.00	-	138,700.00	450,200.00
2561	408,000.00	-	2,167,000.00	2,575,000.00

เงินจ่ายล่วงหน้า จำนวน 7,617,880.00 บาท เป็นรายการเงินจ่ายล่วงหน้าของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) ทั้งจำนวน ซึ่งเป็นค่าจ้างล่วงหน้าในการจ้างดำเนินการติดตั้งระบบไฟฟ้าอาคารหอศิลป์ร่วมสมัยพร้อมที่จอดรถ

รายได้ค้างรับ จำนวน 10,616,058.64 บาท เป็นรายการบัญชีค้างรับจากกรมบัญชีกลางของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) จำนวน 4,729,115.10 บาท และสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด จำนวน 67 แห่ง รวมจำนวน 5,886,943.54 บาท

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ราคาทุน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	งานระหว่าง ก่อสร้าง	(หน่วย : บาท) รวมทั้งสิ้น
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	1,030,090,811.82	457,280,340.21	655,632,719.49	2,143,003,871.52
ชื่อเพิ่ม	28,387,489.00	45,473,028.60	231,423,952.40	305,284,470.00
สำรวจพบ	-	219,680.00	-	219,680.00
จำหน่าย	(297,600.00)	(12,392,592.50)	-	(12,690,192.50)
โอนเปลี่ยนแปลง	31,870,594.89	55,000.00	(31,925,594.89)	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	1,090,051,295.71	490,635,456.31	855,131,077.00	2,435,817,829.02
รายการปรับปรุงเพิ่มสินทรัพย์	-	28,900.00	-	28,900.00
รายการปรับปรุงลดสินทรัพย์	-	(99,510.00)	(7,684,685.25)	(7,784,195.25)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561 - หลังรายการปรับปรุง	1,090,051,295.71	490,564,846.31	847,446,391.75	2,428,062,533.77
ชื่อเพิ่ม	5,888,643.26	531,351,327.99	135,837,232.10	673,077,203.35
สำรวจพบ	-	33,273.00	-	33,273.00
รับโอน	461,688.02	197,691.29	-	659,379.31
จำหน่าย	(182,000.00)	(16,442,264.16)	-	(16,624,264.16)
โอนเปลี่ยนแปลง	-	-	(11,760,250.00)	(11,760,250.00)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	1,096,219,626.99	1,005,704,874.43	971,523,373.85	3,073,447,875.27

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	ครุภัณฑ์	งานระหว่าง ก่อสร้าง	(หน่วย : บาท) รวมทั้งสิ้น
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	62,874,074.65	312,924,807.67	-	-	375,798,882.32
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	53,455,174.30	35,126,044.79	-	-	88,581,219.09
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายจากการรับบริจาค)	-	5,636,076.03	-	-	5,636,076.03
สำรวจพบ	-	219,665.00	-	-	219,665.00
จำหน่าย	(123,339.39)	(11,868,974.21)	-	-	(11,992,313.60)
โอนเปลี่ยนแปลง	(23,667.59)	23,667.59	-	-	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	116,182,241.97	342,061,286.87	-	-	458,243,528.84
รายการปรับปรุงเพิ่มค่าเสื่อมราคา	-	4,437.97	-	-	4,437.97
รายการปรับปรุงลดค่าเสื่อมราคา	-	(99,509.00)	-	-	(99,509.00)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561 - หลังรายการปรับปรุง	116,182,241.97	341,966,215.84	-	-	458,148,457.81
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน)	53,827,982.25	36,980,184.34	-	-	90,808,166.59
ค่าเสื่อมราคาประจำปี (ค่าใช้จ่ายจากการรับบริจาค)	-	9,845,216.79	-	-	9,845,216.79
สำรวจพบ	-	33,271.00	-	-	33,271.00
จำหน่าย	(171,528.77)	(15,315,102.29)	-	-	(15,486,631.06)
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	169,838,695.45	373,509,785.68	-	-	543,348,481.13
มูลค่าตามบัญชี					
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	973,869,053.74	148,574,169.44	855,131,077.00	-	1,977,574,300.18
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	926,380,931.54	632,195,088.75	971,523,373.85	-	2,530,099,394.14

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

งานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 971,523,373.85 บาท เป็นรายการก่อสร้างอาคารหอศิลป์ร่วมสมัย จำนวน 822,287,848.35 บาท งานปรับปรุงภูมิทัศน์พื้นที่บริเวณอาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม จำนวน 3,991,062.40 บาท งานจ้างออกแบบโครงการพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมระยะที่ 2 จำนวน 69,370,000.00 บาท งานจ้างตกแต่งภายในอาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม จำนวน 15,960,000.00 บาท อาคารพิพิธภัณฑ์กลางแจ้งธรรมพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพังงา จำนวน 55,000,000.00 บาท และโครงการบูรณะปรับปรุงศาลหลักเมืองของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดภูเก็ต จำนวน 4,493,450.00 บาท และโครงการก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดนครราชสีมา จำนวน 421,013.10 บาท

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท) ^๑
ราคาทุน	2562
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	35,652,182.10
ซื้อเพิ่ม	3,830,028.00
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	39,482,210.10
ซื้อเพิ่ม	18,367,900.00
โอนเปลี่ยนประเภท	11,760,250.00
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	69,610,360.10
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 ต.ค. 2560	25,084,914.92
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	8,051,695.75
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	33,136,610.67
ค่าตัดจำหน่ายประจำปี	7,646,499.76
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	40,783,110.43
มูลค่าตามบัญชี	
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	6,345,599.43
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2562	28,827,249.67

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ต่อ)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ จำนวน 28,827,249.67 บาท เป็นรายการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) จำนวน 28,827,247.67 บาท ประกอบด้วย ระบบการสร้างอาชีพด้านวัฒนธรรม Thai Culture 4.0 จำนวน 2,542,858.76 บาท ระบบข้อมูลเสมือนจริงรากวัฒนธรรมอุปกรณ์สื่อสารเคลื่อนที่ (Cultural Mobile AR) จำนวน 5,466,301.36 บาท ระบบข้อมูลเทคโนโลยี ด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการสร้างอาชีพด้านวัฒนธรรมด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล (Thai Cultural 4.0) ในรูปแบบ Mobile Application จำนวน 2,264,150.69 บาท ระบบศูนย์ข้อมูลขนาดใหญ่ M - Culture Big Data ระยะที่ 1 จำนวน 8,889,223.74 บาท ระบบศูนย์ข้อมูลขนาดใหญ่ M - Culture Big Data ระยะที่ 2 จำนวน 9,144,810.56 บาท และโปรแกรมอื่น ๆ จำนวน 519,902.56 บาท และเป็นรายการบัญชีของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด จำนวน 2 แห่ง รวมจำนวน 2.00 บาท ประกอบด้วย สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสิงห์บุรี จำนวน 1.00 บาท และสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดนครพนม จำนวน 1.00 บาท ซึ่งเป็นระบบเครือข่ายสัญญาณอินเทอร์เน็ต

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,000,000.00	6,000,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 6,000,000.00 บาท เป็นครุภัณฑ์ผลงานทางศิลปะ ที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปี 2559 ถึงปี 2561 บันทึกบัญชีในราคาทุนโดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาตามคุณลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงขึ้นตามกาลเวลา

หมายเหตุ 10 เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - หน่วยงานภาครัฐ	60,829.50	-
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	162,959,927.20	37,829,176.64
รับสินค้า/ใบสำคัญ	467,299.50	3,834,381.00
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>163,488,056.20</u>	<u>41,663,557.64</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เจ้าหนี้เงินโอน	16,050.00	2,000.00
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น	<u>16,050.00</u>	<u>2,000.00</u>

เจ้าหนี้เงินโอน จำนวน 16,050.00 บาท เป็นของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดจันทบุรี จำนวน 1,000.00 บาท และสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดเชียงใหม่ จำนวน 15,050.00 บาท ซึ่งเป็นเงินรายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์รับแทนกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เจ้าหนี้อื่น	4,077,047.10	7,179,999.67
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	3,904,009.43	3,700,131.95
ใบสำคัญค้างจ่าย	12,119,063.27	6,940,099.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก	89,015.69	32,336.13
รวมเจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	<u>20,189,135.49</u>	<u>17,852,566.91</u>

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินรับฝากอื่น	2,835,495.84	3,528,428.89
เงินประกันผลงาน	38,400.00	50,400.00
เงินประกันอื่น	29,098,316.94	4,062,957.40
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>31,972,212.78</u>	<u>7,641,786.29</u>

เงินรับฝากอื่น จำนวน 2,835,495.84 บาท เป็นรายการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) และสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด จำนวน 10 แห่ง ซึ่งรับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและจากจังหวัด เพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานซึ่งฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น (ต่อ)

เงินประกันผลงาน จำนวน 38,400.00 บาท เป็นรายการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) ซึ่งฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง

เงินประกันอื่น จำนวน 29,098,316.84 บาท เป็นรายการบัญชีของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม (ส่วนกลาง) และสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด จำนวน 25 แห่ง ซึ่งเป็นเงินประกันสัญญาฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ยอดยกมา	24,504,308.99	14,317,348.00
บวก รับบริจาคระหว่างงวด	3,892,750.00	16,096,860.52
	<u>28,397,058.99</u>	<u>30,414,208.52</u>
หัก ปรับปรุงสินทรัพย์รับบริจาค	(9,845,216.79)	(5,636,076.03)
จ่ายเงินบริจาคระหว่างงวด	(4,696,966.91)	(273,823.50)
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>13,854,875.29</u>	<u>24,504,308.99</u>

เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว จำนวน 13,854,875.29 บาท เป็นรายการสินทรัพย์จากการรับบริจาคจำนวน 10,443,649.34 บาท และเงินรับบริจาค จำนวน 3,411,225.95 บาท ซึ่งฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง

หมายเหตุ 15 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	76,608,000.00	102,144,000.00
รวม	<u>76,608,000.00</u>	<u>102,144,000.00</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 15 ภาระผูกพัน (ต่อ)

ภาระผูกพันเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี มีจำนวน 2 สัญญา ประกอบด้วย

1. สัญญาเช่ารถยนต์โดยสาร 12 ที่นั่ง จำนวน 82 คัน จากบริษัท สยามราชาธานี จำกัด ระยะเวลาเช่า 4 ปี 5 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 ค่าเช่าเดือนละ 24,700.00 บาท/คัน รวมเป็นเงินที่ต้องจ่ายเดือนละ 2,025,400.00 บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 คงเหลือสัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 3 ปี รวมเป็นเงิน 72,914,400.00 บาท

2. สัญญาเช่ารถยนต์ ยี่ห้อ Volkswagen จำนวน 1 คัน ค่าเช่าเดือนละ 76,500.00 บาท และรถยนต์ยี่ห้อ NISSAN จำนวน 1 คัน ค่าเช่าเดือนละ 26,100.00 บาท รวมเป็นเงินที่ต้องจ่ายเดือนละ 102,600.00 บาท จากบริษัท สยามราชาธานี จำกัด ระยะเวลาเช่า 4 ปี 7 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 คงเหลือสัญญาเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ จำนวน 3 ปี รวมเป็นเงิน 3,693,600.00 บาท

- ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เกิดจากมูลค่าตามสัญญาจ้างปรับปรุง ตกแต่ง และจัดหาสินทรัพย์ มีรายการที่ตรวจรับการจ้างแล้ว จำนวน 8 สัญญา ประกอบด้วย

1. เงินงบประมาณ จำนวน 7 สัญญา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) โครงการก่อสร้างอาคารหอศิลป์ร่วมสมัย จำนวน 160,000,000.00 บาท

2) โครงการจ้างที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้างอาคารหอศิลป์ร่วมสมัย จำนวน 2,730,364.00 บาท

3) โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์พื้นที่บริเวณอาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม จำนวน 997,765.60 บาท

4) โครงการก่อสร้างอาคารพิพิธภัณฑ์กลางแจ้งธรณีพิบัติภัยสึนามิ จำนวน 4,800,000.00 บาท

5) โครงการจ้างออกแบบโครงการพัฒนาศูนย์วัฒนธรรม ระยะที่ 2 จำนวน 29,730,000.00 บาท

6) โครงการจ้างตกแต่งภายในอาคารที่ทำการกระทรวงวัฒนธรรม จำนวน 10,640,000.00 บาท

7) โครงการก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุ สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดนครราชสีมา จำนวน

1,055,578.30 บาท

(หน่วย : บาท)

	2562	2561
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	239,032,345.23	232,608,898.60
รวม	239,032,345.23	232,608,898.60

2. เงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัดภูเก็ต ตามโครงการบูรณะปรับปรุงศาลหลักเมือง จังหวัดภูเก็ต (เมืองใหม่ เฟส 1) จำนวน 1 สัญญา จำนวนเงิน 10,001,550.00 บาท

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 16 การแก้ไขข้อผิดพลาดของงวดก่อน และรายการที่มีผลกระทบต่อรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

ในปีงบประมาณ 2562 พบว่า สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม มีรายการบัญชีของงวดก่อน ๆ ที่บันทึกไว้ไม่ถูกต้องจึงต้องปรับปรุงข้อผิดพลาดของงวดก่อน โดยลดยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม รวมเป็นเงิน 3,763,605.97 บาท ดังนี้

- รายการปรับปรุงเพิ่มยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม จำนวน 1,231,398.03 บาท ได้แก่

1. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมบันทึกตรวจรับพัสดุซ้ำ มีผลทำให้บัญชีครุภัณฑ์สำนักงานและบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) สูงไป จำนวน 99,510.00 บาท และบันทึกค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงานสูงไป จำนวน 99,509.00 บาท จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยลดยอดบัญชีครุภัณฑ์คู่กับบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) จำนวน 99,510.00 บาท และลดยอดบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์สำนักงานและเพิ่มยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม จำนวน 99,509.00 บาท

2. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมบันทึกตรวจรับพัสดุซ้ำ มีผลทำให้บัญชีค่าใช้จ่ายและบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) สูงไป จำนวน 1,107,421.00 บาท จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยลดยอดบัญชีรับสินค้า/ใบสำคัญ (GR/IR) และเพิ่มยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมด้วยจำนวนเดียวกัน

3. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมบันทึกค่าตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ซ้ำ มีผลทำให้บัญชีครุภัณฑ์ - สำนักงานต่ำไป จำนวน 28,900.00 บาท บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์สำนักงานต่ำไป จำนวน 4,433.97 บาท จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยเพิ่มยอดบัญชีครุภัณฑ์สุทธิ จำนวน 24,466.03 บาท และเพิ่มยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมด้วยจำนวนเดียวกัน

4. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมจัดซื้อครุภัณฑ์ตั้งแต่ปีงบประมาณก่อน ๆ แต่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย มีผลทำให้บัญชีครุภัณฑ์ต่ำไป จำนวน 33,273.00 บาท บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์ต่ำไป จำนวน 33,271.00 บาท จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยเพิ่มยอดบัญชีครุภัณฑ์สุทธิ จำนวน 2.00 บาท และเพิ่มยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมด้วยจำนวนเดียวกัน

- รายการปรับปรุงลดยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม จำนวน 4,995,004.00 บาท ได้แก่

1. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมบันทึกค่าจ้างเหมาบริการ - บุคคลภายนอกเป็นบัญชีงานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 4,995,000.00 บาท มีผลทำให้บัญชีงานระหว่างก่อสร้างสูงไป จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยลดยอดบัญชีงานระหว่างก่อสร้าง และลดยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมด้วยจำนวนเดียวกัน

2. สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมจำหน่ายครุภัณฑ์ตั้งแต่ปีก่อน ๆ แต่ไม่ได้บันทึกตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ในระบบ GFMS มีผลทำให้บัญชีครุภัณฑ์ - ไม่ระบุรายละเอียดสูงไป จำนวน 133,450.00 บาท บัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม - ไม่ระบุรายละเอียดสูงไป จำนวน 133,446.00 บาท จึงปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องโดยลดยอดบัญชีครุภัณฑ์สุทธิ จำนวน 4.00 บาท และลดยอดบัญชีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมด้วยจำนวนเดียวกัน

การแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมไม่ได้ปรับปรุงรายงานการเงินงวดปี 2561 ที่นำมาเปรียบเทียบ เนื่องจากไม่สามารถระบุผลกระทบที่เกิดจากข้อผิดพลาดในรายงานการเงินของงวดบัญชีก่อน ๆ ได้จึงปรับปรุงยอดยกมาต้นงวดของสินทรัพย์ หนี้สิน และสินทรัพย์/ส่วนทุน สำหรับงวดบัญชีปี 2562

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นปี	1,949,872,999.78	1,783,650,433.93
หัก ปรับปรุงผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	(3,763,605.97)	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมต้นปี - หลังปรับปรุง	1,946,109,393.81	1,783,650,433.93
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	487,183,233.88	166,222,565.85
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมปลายปี - หลังปรับปรุง	<u>2,433,292,627.69</u>	<u>1,949,872,999.78</u>

หมายเหตุ 18 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากบุคคลากร	783,810,860.87	793,169,550.60
รายได้จากงบดำเนินงาน	280,342,044.62	281,964,879.20
รายได้จากงบลงทุน	137,728,762.28	210,068,051.87
รายได้จากงบอุดหนุน	266,882,427.92	368,881,297.81
รายได้จากงบกลาง	473,330,871.22	359,760,881.73
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	465,583,572.00	464,913,388.67
หัก เบิกเงินส่งคืนเงินงบประมาณ	(22,104,934.26)	(19,900,849.32)
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน - สุทธิ	<u>2,385,573,604.65</u>	<u>2,458,857,200.56</u>
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ (เงินกันไว้เบิกเหลือมอบปีเบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	13,447,217.82	13,297,832.93
รายได้จากงบลงทุน	40,741,621.16	23,041,609.40
รายได้จากงบอุดหนุน	12.15	96,290.98
รายได้จากงบกลาง	641,184,468.99	86,552,904.12
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	54,175,136.60	77,765,245.04
หัก เบิกเงินส่งคืนเงินงบประมาณ	(13,192,194.17)	(35,020.00)
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	<u>736,356,262.55</u>	<u>200,718,862.47</u>
รวมรายได้จากงบประมาณ	<u>3,121,929,867.20</u>	<u>2,659,576,063.03</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2562	2561
รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานจาก อปท.	8,438,260.00	8,746,800.00
รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	3,676,487.00	4,673,527.00
รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการลงทุนจาก อปท.	430,000.00	-
รายได้จากการบริจาค	14,951,153.70	6,257,715.70
รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน	659,379.31	36,087.44
รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงิน จากหน่วยงานอื่น	700,000.00	-
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	28,855,280.01	19,714,130.14

รายได้จากการบริจาค จำนวน 14,951,153.70 บาท ประกอบด้วย รายการรับบริจาคครุภัณฑ์ ต่ำกว่าเกณฑ์ จำนวน 13,970.00 บาท รายการค่าเสื่อมราคาประจำปีของสินทรัพย์รับบริจาค จำนวน 9,845,216.79 บาท รายการรับเงินบริจาค จำนวน 395,000.00 บาท และรายการทยอยการรับรู้จากการใช้จ่ายเงินบริจาค จำนวน 4,696,966.91 บาท

รายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงาน จำนวน 659,379.31 บาท เป็นรายการรับโอนสินทรัพย์จากกรมศิลปากร จำนวน 24,372.97 บาท และจากจังหวัดและกลุ่มจังหวัด จังหวัดนครปฐม จำนวน 635,006.34 บาท

รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินจากหน่วยงานอื่น จำนวน 700,000.00 บาท เป็นเงินอุดหนุนที่ได้รับจากสำนักงานศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัย

หมายเหตุ 20 รายได้อื่น

	2562	2561
TR - ปรับเงินฝากคลัง	66,777,974.04	18,645,842.15
TE - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณ ให้กรมบัญชีกลาง	(67,742,224.04)	(18,645,842.15)
รวมรายได้อื่น	(964,250.00)	-

บัญชี TR - ปรับเงินฝากคลัง จำนวน 66,777,974.04 บาท และบัญชี TE - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง จำนวน (67,742,224.04) บาท เป็นบัญชีระหว่างกัน แสดงยอดคงเหลือด้านเดบิต จำนวน 964,250.00 บาท เกิดจากสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้นำฝากเงินนอกงบประมาณในเดือนกันยายน 2562 และกรมบัญชีกลางปรับเพิ่มเงินฝากคลังในเดือนตุลาคม 2562 ส่งผลให้บัญชี TR - ปรับเงินฝากคลังแสดงยอดต่ำกว่าบัญชี TE - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
เงินเดือน	779,583,313.53	789,592,800.27
ค่าล่วงเวลา	11,425,723.00	3,187,443.09
เงินประจำตำแหน่ง	698,172.59	688,800.00
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	57,979,297.91	12,345,837.11
ค่ารักษาพยาบาล	55,177,690.05	54,184,480.07
เงินช่วยการศึกษาบุตร	6,074,915.25	6,286,069.00
เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	558,082.80	321,420.00
เงินชดเชย กบข.	12,553,071.80	12,446,482.23
เงินสมทบ กบข.	18,829,607.67	18,669,723.46
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	2,360,107.00	435,320.50
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	17,055.00	-
ค่าเช่าบ้าน	47,911,156.29	40,834,599.67
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,972,496.14	4,164,503.33
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>997,140,689.03</u>	<u>943,157,478.73</u>

หมายเหตุ 22 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
บำนาญ	249,111,994.73	204,042,690.89
เงินช่วยค่าครองชีพ	7,321,299.99	7,347,327.81
บำเหน็จ	713,873.10	2,546,326.10
บำเหน็จตกทอด	7,748,502.09	3,874,305.61
บำเหน็จดำรงชีพ	28,062,266.45	23,380,106.10
ค่ารักษาพยาบาล	25,966,999.68	22,747,679.70
เงินช่วยการศึกษาบุตร	575,102.50	552,315.50
บำเหน็จบำนาญอื่น	1,104,181.19	136,911.54
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>320,604,219.73</u>	<u>264,627,663.25</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	62,659,881.95	65,000,966.27
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	73,039,950.54	77,327,623.62
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	7,744,989.03	2,612,714.82
ค่าจ้างเหมาบริการ	423,505,671.06	348,564,359.30
ค่าธรรมเนียม	75,700.00	35,600.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	18,684,306.58	21,845,463.04
ค่าเช่า	59,092,415.21	35,013,057.72
ค่าวิจัยและพัฒนา	1,400,000.00	5,502,375.00
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	628,530.41	1,347,177.99
ค่าประชาสัมพันธ์	94,894,963.68	92,170,048.99
ค่าใช้สอยอื่น	38,595,375.62	32,800,589.84
รวมค่าใช้สอย	<u>780,321,784.08</u>	<u>682,219,976.59</u>

หมายเหตุ 24 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ค่าวัสดุ	109,544,022.11	79,810,847.00
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	11,265,639.81	7,466,502.90
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	9,745,918.99	867,315.40
รวมค่าวัสดุ	<u>130,555,580.91</u>	<u>88,144,665.30</u>

หมายเหตุ 25 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ค่าไฟฟ้า	26,066,584.56	20,632,199.66
ค่าประปา	1,160,671.10	743,015.68
ค่าโทรศัพท์	15,039,918.36	17,176,470.82
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	9,348,030.43	6,986,115.52
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	3,116,437.05	2,806,144.81
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>54,731,641.50</u>	<u>48,343,946.49</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 26 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	2562	2561
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	53,827,982.25	53,455,174.30
ครุภัณฑ์	46,825,401.13	40,762,120.82
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,646,499.76	8,051,698.75
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>108,299,883.14</u>	<u>102,268,993.87</u>

หมายเหตุ 27 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	-	41,651,239.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	<u>-</u>	<u>41,651,239.00</u>

หมายเหตุ 28 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร	164,412,251.00	182,099,317.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	<u>55,288,340.00</u>	<u>105,711,652.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>219,700,591.00</u>	<u>287,810,969.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	<u>219,700,591.00</u>	<u>287,810,969.00</u>

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น

	2562	2561
ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,137,633.10	697,875.90
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,999,069.84	1,758,197.19
TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ จากกรมบัญชีกลาง	(41,717,717.39)	(21,444,349.38)
TE - ปรับเงินฝากคลัง	<u>41,743,717.39</u>	<u>21,071,921.38</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>6,162,702.94</u>	<u>2,083,645.09</u>

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น (ต่อ)

บัญชี TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง จำนวน (41,717,717.39) บาท และ บัญชี TE - ปรับเงินฝากคลัง จำนวน 41,743,717.39 บาท เป็นบัญชีระหว่างกัน แสดงยอดคงเหลือด้านเดบิต จำนวน 26,000.00 บาท เกิดจากสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้ขอเบิกเงินนอกงบประมาณและกรมบัญชีกลาง ปรับลดเงินฝากคลังในเดือนกันยายน 2561 แต่มีการโอนเงินให้เจ้าหน้าที่และกรมบัญชีกลางบันทึกนำส่งภาษีให้ กรมสรรพากรในเดือนตุลาคม 2561 ส่งผลให้บัญชี TR - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลางแสดงยอด ต่ำกว่ากว่าบัญชี TE - ปรับเงินฝากคลัง

หมายเหตุ 30 รายได้ที่อาจเกิดขึ้น

ปีงบประมาณ 2555 สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม ได้ทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการก่อสร้าง อาคารหอศิลป์ร่วมสมัยพร้อมที่จอดรถ ตามโครงการพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทยให้เป็นพื้นที่บริการ ทางวัฒนธรรมระดับนานาชาติ จำนวน 949,000,000.00 บาท ต่อมา เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2558 สำนักงาน ปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้ทำการบอกเลิกสัญญาก่อสร้างดังกล่าว เนื่องจากคู่สัญญาไม่สามารถส่งมอบงาน ได้ตามกำหนดเวลา และได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองกลางเรียกค่าเสียหายจากบริษัทผู้ถูกฟ้องคดี จำนวน 227,487,212.35 บาท พร้อมอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงิน และบริษัทผู้ค้าประกัน จำนวน 51,457,250.00 บาท พร้อมอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีของต้นเงิน นับถัดจากวันฟ้องคดีจนกว่าผู้ถูกฟ้องคดี จะชดใช้ต้นเงินพร้อมดอกเบี้ยเสร็จสิ้น ผลของคดีดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาคดี ของศาลปกครองกลาง สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมจึงไม่ได้ตั้งประมาณการรายได้ที่อาจเกิดขึ้นไว้ในงบการเงิน

หมายเหตุ 31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม มีคดีความอยู่ระหว่างดำเนินการ ซึ่งอาจทำให้มีภาระผูกพันและหนี้สินที่เกิดขึ้น หากศาลมีคำพิพากษาให้สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมชดใช้ ค่าเสียหาย ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2562 คดีปกครอง จำนวน 4 คดี มีรายละเอียด ดังนี้

1. คดีหมายเลขดำที่ 1321/2555 และคดีหมายเลขแดงที่ 1419/2560

ผู้ฟ้องคดีในฐานะผู้ประกอบการด้านสร้างและเขียนบทความภาพยนตร์ ได้สร้างและกำกับ ภาพยนตร์ เรื่อง "เชคสเปียร์ต้องตาย" ซึ่งสร้างเสร็จสิ้นเดือนมีนาคม พ.ศ. 2555 ได้ยื่นคำขออนุญาตภาพยนตร์ เรื่อง "เชคสเปียร์ต้องตาย" และภาพยนตร์ที่ใช้เป็นสื่อโฆษณาแผ่นดีวีดี ซึ่งสื่อโฆษณานุญาตให้ออกฉาย ให้เช่า แลกเปลี่ยน เพื่อจำหน่ายในราชอาณาจักร ต่อมา วันที่ 3 เมษายน 2555 คณะกรรมการพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์ คณะที่ 3 มีมติไม่อนุญาตให้ฉาย เนื่องจากจัดอยู่ในประเภทภาพยนตร์ที่ห้ามเผยแพร่ในราชอาณาจักร เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 ผู้ฟ้องคดีได้ยื่นอุทธรณ์มติของคณะกรรมการเพื่อให้ยกเลิกมติห้ามเผยแพร่ภาพยนตร์เรื่องดังกล่าว

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

ซึ่งคณะกรรมการภาพยนตร์และวีดิทัศน์แห่งชาติมีมติยกอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2555 ต่อมาผู้ฟ้องคดี ได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองกลาง และศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้อง และเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2560 ผู้ฟ้องคดี ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองชั้นต้นตามที่ศาลปกครองชั้นต้นยกฟ้องในคดียื่นฟ้องคณะกรรมการ ภาพยนตร์และวีดิทัศน์แห่งชาติ คณะกรรมการพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์ และกรมส่งเสริมวัฒนธรรม ขอให้ร่วมกันชดเชยค่าเสียหาย จำนวน 1,650,710.16 บาท พร้อมดอกเบี้ย ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของ ศาลปกครองสูงสุด

2. คดีหมายเลขดำที่ 1182/2556 และคดีหมายเลขแดงที่ 2144/2560.

ผู้ฟ้องคดีในฐานะเป็นผู้รับใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์ ได้กระทำการฝ่าฝืนเงื่อนไขการ ประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์ตามกฎหมายว่าด้วยการอนุญาตและประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์ พ.ศ. 2552 เนื่องจากได้มีการให้เยาวชนอายุไม่เกิน 18 ปี ใช้บริการเกินเวลาที่กฎหมายกำหนด คือ 22.00 นาฬิกา เป็นเหตุให้ นายทะเบียนสั่งพักใช้ใบอนุญาต เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 โดยผู้ฟ้องคดี ได้ยื่นอุทธรณ์ ต่อคณะกรรมการ ภาพยนตร์และวีดิทัศน์แห่งชาติและกรรมการได้มีมติยกอุทธรณ์ ต่อมาวันที่ 25 ธันวาคม 2560 ผู้ฟ้องคดี ได้ยื่นฟ้อง ต่อศาลปกครองกลางและศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ซึ่งผู้ฟ้องคดีไม่เห็นด้วยกับศาลปกครองกลางที่ ยกฟ้อง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 โดยเรียกค่าเสียหายจากสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม จำนวน 560,891.18 บาท พร้อมดอกเบี้ย ปัจจุบัน คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

3. คดีหมายเลขดำที่ 2069/2560 และ 1944/2561

ผู้ฟ้องคดีในฐานะมหาวิทยาลัย ได้ยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารเรียนศิลปกรรมศาสตร์ต่อ อธิบดีกรมศิลปากร โดยทางกรมศิลปากรได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ามาตรวจสอบพื้นที่แล้วซึ่งได้เห็นรูปแบบและตำแหน่งที่จะ ทำการก่อสร้างอาคารโดยตลอดโดยไม่มีข้อทักท้วงใด ๆ ต่อมามหาวิทยาลัยจึงได้เริ่มลงมือก่อสร้างอาคารดังกล่าว เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2559 อธิบดีกรมศิลปากร มีหนังสือแจ้งมหาวิทยาลัยว่าเห็นควรไม่อนุญาตให้ก่อสร้าง อาคารเรียนศิลปกรรมศาสตร์ตามรูปแบบและตำแหน่งที่เสนอได้ ทั้งนี้ขอให้มหาวิทยาลัยเสนอเพื่อพิจารณาอีกครั้ง มหาวิทยาลัยจึงได้จัดทำผังแม่บททางกายภาพของมหาวิทยาลัยเสนอต่ออธิบดีกรมศิลปากรเพื่อประกอบการ พิจารณาต่อไป และในวันที่ 30 พฤษภาคม 2560 กรมศิลปากรสั่งให้ระงับการก่อสร้างและรื้อถอนอาคารเรียน โดยให้เหตุผลว่าการก่อสร้างไม่ได้รับอนุญาตจากกรมศิลปากร และการปลูกสร้างดังกล่าวมีผลกระทบต่อคุณค่าอันโดดเด่น เป็นสากลของมรดกโลกนครประวัติศาสตร์พระนครศรีอยุธยา ซึ่งเป็นเหตุให้โบราณสถานเสียหาย ทำให้เสื่อมค่า หรือ ทำให้ไร้ประโยชน์ ผู้ฟ้องคดีได้ยื่นอุทธรณ์คำสั่งไม่อนุญาตก่อสร้าง และคำสั่งให้รื้อถอนอาคารเรียนศิลปกรรมศาสตร์

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 31 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

ในวันที่ 29 กันยายน 2560 ปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้พิจารณาอุทธรณ์แล้วมีคำสั่งยกอุทธรณ์ ของผู้ฟ้องคดี ทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย ได้ยื่นฟ้องสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมและกระทรวงวัฒนธรรม ต่อศาลปกครองกลาง เรียกค่าเสียหาย จำนวน 175,568,999.00 บาท พร้อมดอกเบี้ย คดีดังกล่าวปลัดกระทรวงวัฒนธรรมได้ส่งเรื่องให้อัยการแก้ต่างคดีและคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมจึงไม่ได้ตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในงบการเงิน

4. คดีหมายเลขดำที่ พ 2124/2562

นางโชติมานต์ โศภาคำ โจทก์ ได้ยื่นฟ้องสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม จำเลย เป็นคดีหมายเลขดำที่ พ 2124/2562 ศาลแพ่ง โดยโจทก์กล่าวอ้างว่า นายไพโรจน์ วิลาราช นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการข้าราชการในสังกัดของสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมปฏิบัติหน้าที่ราชการ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงทำให้โจทก์ได้รับความเสียหาย กรณีโจทก์และนางหนูแดง สวนชัยภูมิ น้องสาวของสามีโจทก์ในขณะนั้นได้ไปติดต่อขอใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์ ใช้ชื่อร้านว่า "สามดาว" ต่อสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดฉะเชิงเทรา โดยมีนายไพโรจน์ วิลาราช นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการ สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดฉะเชิงเทรา เป็นผู้พิจารณารับใบคำขออนุญาตของโจทก์ เมื่อใบอนุญาตได้รับอนุญาตจากนายทะเบียนประจำจังหวัดแล้ว นายไพโรจน์ วิลาราช มิได้แจ้งให้โจทก์ทราบเพื่อให้ไปรับใบอนุญาต แต่นำใบอนุญาตของโจทก์ส่งมอบให้แก่ นางหนูแดง สวนชัยภูมิ ทั้ง ๆ ที่ทราบว่านางหนูแดง สวนชัยภูมิ มิได้เป็นผู้ร้องขอใบอนุญาต และนางหนูแดง สวนชัยภูมิ ได้นำใบอนุญาตดังกล่าวไปใช้ทำการค้าโดยเปิดร้านชื่อว่า "3 ดาว" อยู่ที่ 87/18 หมู่ 4 ถนนบางคล้า - แพลงยาว ตำบลท่าทองกลาง อำเภอบางคล้าจังหวัดฉะเชิงเทรา ซึ่งเป็นที่ตั้งตามใบอนุญาตดังกล่าว จนต่อมามี บริษัท สไมล์ มิวสิคไลเซนซิง จำกัด ได้แจ้งความร้องทุกข์ต่อเจ้าพนักงานสอบสวนสถานีตำรวจภูธรบางคล้า จังหวัดฉะเชิงเทรา ว่า ร้านสามดาว คาราโอเกะ ซึ่งมีนางหนูแดง สวนชัยภูมิ ผู้ดูแลร้าน นายประสงค์ บุญสร้าง เจ้าของตู้คาราโอเกะและโจทก์ในฐานะเจ้าของร้านตามใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวิดิทัศน์ ร่วมกันกระทำละเมิดลิขสิทธิ์เพลงของบริษัทดังกล่าว ทำให้โจทก์ได้รับความเสียหายถูกจับกุมดำเนินคดีต่อศาล โจทก์จึงฟ้องให้สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรมรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539 โดยเรียกค่าเสียหาย รวมจำนวน 2,650,000.00 บาท พร้อมดอกเบี้ย ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 32 การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในรายงานการเงิน ปี 2561 มีการจัดประเภทบัญชีบางรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและการแสดงในรายงานการเงิน ปี 2562

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนการจัดประเภท รายการใหม่	การจัดประเภท รายการใหม่	หลังการจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	-	41,663,557.64	41,663,557.64
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	59,516,124.55	(41,663,557.64)	17,852,566.91
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561			
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่าย	689,686,479.49	(7,466,502.90)	682,219,976.59
ค่าวัสดุ	80,678,162.40	7,466,502.90	88,144,665.30
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ	-	41,651,239.00	41,651,239.00
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	329,462,208.00	(41,651,239.00)	287,810,969.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
1. แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ					
รายการบุคลากรภาครัฐ					
1. งบบุคลากร	789,136,520.07	-	-	789,832,677.49	(696,157.42)
2. งบดำเนินงาน	52,402,000.00	-	-	52,327,059.54	74,940.46
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	841,538,520.07	-	-	842,159,737.03	(621,216.96)
รวมแผนงาน	841,538,520.07	-	-	842,159,737.03	(621,216.96)
2. แผนงาน : พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหา					
ความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเจริญเติบโตจากภายใน					
ผลผลิตที่ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	15,501,300.00	-	919,980.00	14,418,716.54	162,603.46
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	11,300,000.00	-	-	11,300,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	21,101,524.00	-	617,500.00	20,433,204.08	50,819.92
รวม	47,902,824.00	-	1,537,480.00	46,151,920.62	213,423.38
ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	174,001,962.01	-	1,269,528.03	172,081,718.75	650,715.23
3. งบลงทุน	39,420,480.82	-	2,103,375.90	37,304,538.28	12,566.64
4. งบอุดหนุน	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	118,251,418.97	-	13,530,210.45	103,929,450.23	791,758.29
รวม	332,673,861.80	-	16,903,114.38	314,315,707.26	1,455,040.16
รวมแผนงาน	380,576,685.80	-	18,440,594.38	360,467,627.88	1,668,463.54
3. แผนงาน : ยุทธศาสตร์สร้างความเข้มแข็ง					
ของสถาบันทางสังคม ทูทางวัฒนธรรม และชุมชน					
โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	266,683,079.00	-	180,690,880.33	85,970,180.00	22,018.67
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	31,193,101.00	-	499,645.00	30,455,172.80	238,283.20
รวม	297,876,180.00	-	181,190,525.33	116,425,352.80	260,301.87

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 2 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และพระบรมวงศานุวงศ์					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	350,000.00	-	-	350,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	81,350,000.00	-	14,527,310.00	66,579,570.87	243,119.13
รวม	81,700,000.00	-	14,527,310.00	66,929,570.87	243,119.13
โครงการที่ 3 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ความเป็นไทย					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	500,000.00	-	-	500,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	17,500,000.00	-	1,499,256.00	15,973,645.97	27,098.03
รวม	18,000,000.00	-	1,499,256.00	16,473,645.97	27,098.03
โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาศักยภาพอุตสาหกรรมภาพยนตร์และวีดิทัศน์					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟูชนบทธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	37,336,800.00	-	3,226,532.48	33,749,650.67	360,616.85
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	965,000.00	-	-	965,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	41,763,200.00	-	60,828.00	41,637,923.30	64,448.70
รวม	80,065,000.00	-	3,287,360.48	76,352,573.97	425,065.55
รวมแผนงาน	482,641,180.00	-	200,504,451.81	281,181,143.61	955,584.58

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
4. แผนงาน : บูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญห ในจังหวัดชายแดนภาคใต้					
โครงการ : โครงการวัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้ สันติสุข					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	32,897,200.00	-	20,000.00	32,855,565.41	21,634.59
รวม	32,897,200.00	-	20,000.00	32,855,565.41	21,634.59
รวมแผนงาน	32,897,200.00	-	20,000.00	32,855,565.41	21,634.59
5. แผนงาน : บูรณาการสร้างรายได้จาก การท่องเที่ยว กีฬา และวัฒนธรรม					
โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	30,000,000.00	27,490,000.00	-	-	2,510,000.00
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	103,946,401.95	-	7,161,280.00	95,933,217.71	851,904.24
รวม	133,946,401.95	27,490,000.00	7,161,280.00	95,933,217.71	3,361,904.24
รวมแผนงาน	133,946,401.95	27,490,000.00	7,161,280.00	95,933,217.71	3,361,904.24
6. แผนงาน : บูรณาการต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ					
โครงการ : โครงการส่งเสริม และสนับสนุนการป้องกัน และต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	919,900.00	-	-	872,450.16	47,449.84
รวม	919,900.00	-	-	872,450.16	47,449.84
รวมแผนงาน	919,900.00	-	-	872,450.16	47,449.84
รวมทั้งสิ้น	1,872,519,887.82	27,490,000.00	226,126,326.19	1,613,469,741.80	5,433,819.83
งบประมาณเบิกเช่นกัน					
1. งบบุคลากร	3,266,400.00	-	-	2,570,242.58	696,157.42
2. งบดำเนินงาน	10,649,691.93	-	5,250.00	10,461,303.13	183,138.80
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	246,684,883.75	-	-	246,613,059.72	71,824.03
5. งบรายจ่ายอื่น	72,158,490.20	-	19,285,000.00	52,054,785.87	818,704.33
รวมเบิกเช่นกัน	332,759,465.88	-	19,290,250.00	311,699,391.30	1,769,824.58

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2561)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมเศรษฐกิจ และพัฒนาศักยภาพชุมชน โครงการ : โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวในชุมชน เชิงวัฒนธรรมอย่างยั่งยืน 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น			
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	279,000.00	279,000.00	-
รวม	279,000.00	279,000.00	-
รวมแผนงาน	279,000.00	279,000.00	-
แผนงาน : สร้างรายได้จากการท่องเที่ยว และบริการ โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น			
	-	-	-
	-	-	-
	30,645,000.00	25,845,000.00	4,800,000.00
	-	-	-
	4,684,000.00	4,684,000.00	-
รวม	35,329,000.00	30,529,000.00	4,800,000.00
รวมแผนงาน	35,329,000.00	30,529,000.00	4,800,000.00
แผนงาน : การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล โครงการ : พัฒนาระบบข้อมูลเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น			
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	8,029,750.00	8,029,750.00	-
รวม	8,029,750.00	8,029,750.00	-
รวมแผนงาน	8,029,750.00	8,029,750.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2561) (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : ยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือ ด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	76,437,240.00	25,439,119.00	50,998,121.00
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	2,300,000.00	2,300,000.00	-
รวม	78,737,240.00	27,739,119.00	50,998,121.00
โครงการที่ 2 : โครงการเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	476,750.00	476,750.00	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	4,465,924.00	4,464,640.00	1,284.00
รวม	4,942,674.00	4,941,390.00	1,284.00
โครงการที่ 3 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ ความเป็นไทย			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	230,000.00	230,000.00	-
รวม	230,000.00	230,000.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2561) (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริม สนับสนุน และ พัฒนาศักยภาพอุตสาหกรรมภาพยนตร์และวีดิทัศน์ 1. งบบุคลากร - 2. งบดำเนินงาน - 3. งบลงทุน - 4. งบอุดหนุน - 5. งบรายจ่ายอื่น -	-	-	-
รวม	-	-	-
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมสนับสนุนการ อนุรักษ์ฟื้นฟูขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม ท้องถิ่นของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด 1. งบบุคลากร - 2. งบดำเนินงาน 2,114,242.60 3. งบลงทุน - 4. งบอุดหนุน - 5. งบรายจ่ายอื่น 170,000.00	-	-	-
รวม	2,284,242.60	2,098,000.00	16,242.60
รวมแผนงาน	86,194,156.60	35,178,509.00	51,015,647.60
แผนงาน : พื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้าง ศักยภาพคน ผลผลิตที่ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนา และ วัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง 1. งบบุคลากร - 2. งบดำเนินงาน 908,696.79 3. งบลงทุน 280,000.00 4. งบอุดหนุน - 5. งบรายจ่ายอื่น 468,481.81	-	-	-
รวม	1,657,178.60	1,657,178.60	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2561) (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	250,137.00	177,000.00	73,137.00
3. งบลงทุน	3,745,100.00	3,745,100.00	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	6,009,320.00	4,430,000.00	1,579,320.00
รวม	10,004,557.00	8,352,100.00	1,652,457.00
รวมแผนงาน	11,661,735.60	10,009,278.60	1,652,457.00
รวมทั้งสิ้น	141,493,642.20	84,025,537.60	57,468,104.60

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2560)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : ยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือ ด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล 1. งบบุคลากร - - 2. งบดำเนินงาน - - 3. งบลงทุน - - 4. งบอุดหนุน - - 5. งบรายจ่ายอื่น 1,443,300.00 -			
รวม	1,443,300.00	-	1,443,300.00
โครงการที่ 2 : โครงการเฉลิมพระเกียรติพระบาท สมเด็จพระเจ้าอยู่ และพระบรมวงศานุวงศ์ 1. งบบุคลากร - - 2. งบดำเนินงาน - - 3. งบลงทุน - - 4. งบอุดหนุน - - 5. งบรายจ่ายอื่น 4,136,440.00 1,346,950.00			
รวม	4,136,440.00	1,346,950.00	2,789,490.00
รวมแผนงาน	5,579,740.00	1,346,950.00	4,232,790.00
แผนงาน : พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหา ความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการ เจริญเติบโตจากภายใน ผลิตภัณฑ์ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนา และ วัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง 1. งบบุคลากร - - 2. งบดำเนินงาน 135,000.00 135,000.00 3. งบลงทุน - - 4. งบอุดหนุน - - 5. งบรายจ่ายอื่น - -			
รวม	135,000.00	135,000.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2560) (ต่อ)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	997,765.60	-	997,765.60
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	900,000.00	-	900,000.00
รวม	1,897,765.60	-	1,897,765.60
รวมแผนงาน	2,032,765.60	135,000.00	1,897,765.60
รวมทั้งสิ้น	7,612,505.60	1,481,950.00	6,130,555.60

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปี พ.ศ. 2559)

หน่วย : บาท

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : อนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม			
ผลผลิตที่ 3 : สถาบันหลักของชาติได้รับการ รักษา สืบทอด และเทิดทูนในมิติทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	854,300.00	854,300.00	-
รวม	854,300.00	854,300.00	-
รวมแผนงาน	854,300.00	854,300.00	-
รวมทั้งสิ้น	854,300.00	854,300.00	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 แผนงาน : แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมเศรษฐกิจ และพัฒนาศักยภาพชุมชน โครงการ : โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวในชุมชน เชียงวัฒนธรรมอย่างยั่งยืน 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น					
	15,737,500.00	-	279,000.00	15,454,187.90	4,312.10
รวม	15,737,500.00	-	279,000.00	15,454,187.90	4,312.10
1. แผนงาน : สร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการ : โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น					
	46,836,000.00	-	30,645,000.00	16,191,000.00	-
	600,000.00	-	-	600,000.00	-
	66,114,571.72	-	4,684,000.00	59,730,947.49	1,699,624.23
รวม	113,550,571.72	-	35,329,000.00	76,521,947.49	1,699,624.23
2. แผนงาน : ขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาในจังหวัดชายแดนภาคใต้ โครงการ : โครงการวัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้ สันติสุข 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น					
	25,338,900.00	-	-	24,666,993.20	671,906.80
รวม	25,338,900.00	-	-	24,666,993.20	671,906.80
3. แผนงาน : ป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ โครงการ : ส่งเสริม และสนับสนุนการป้องกันและต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ 1. งบบุคลากร 2. งบดำเนินงาน 3. งบลงทุน 4. งบอุดหนุน 5. งบรายจ่ายอื่น					
	999,200.00	-	-	649,487.28	349,712.72
รวม	999,200.00	-	-	649,487.28	349,712.72

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
4. แผนงาน : การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล					
โครงการ : พัฒนาระบบข้อมูลเทคโนโลยีดิจิทัล					
ด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	20,000,000.00	-	8,029,750.00	10,782,208.00	1,188,042.00
รวม	20,000,000.00	-	8,029,750.00	10,782,208.00	1,188,042.00
5. แผนงาน : ยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา					
ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม					
โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือ					
ด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	221,949,000.00	-	76,437,240.00	145,511,760.00	-
4. งบอุดหนุน	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	32,562,000.00	-	2,300,000.00	30,040,875.30	221,124.70
รวม	255,511,000.00	-	78,737,240.00	176,552,635.30	221,124.70
โครงการที่ 2 : โครงการเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์					
และพระบรมวงศานุวงศ์					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	582,000.00	-	476,750.00	85,052.16	20,197.84
4. งบอุดหนุน	3,550,000.00	-	-	3,550,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	83,934,107.97	-	4,465,924.00	79,414,598.99	53,584.98
รวม	88,066,107.97	-	4,942,674.00	83,049,651.15	73,782.82
โครงการที่ 3 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์					
ความเป็นไทย					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	15,185,000.00	-	230,000.00	14,937,727.98	17,272.02
รวม	19,185,000.00	-	230,000.00	18,937,727.98	17,272.02
โครงการที่ 4 : โครงการส่งเสริม สนับสนุน และ					
พัฒนาศักยภาพอุตสาหกรรมภาพยนตร์และวีดิทัศน์					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	21,300,000.00	-	-	21,291,000.00	9,000.00
5. งบรายจ่ายอื่น	18,790,000.00	-	-	18,201,938.76	588,061.24
รวม	40,090,000.00	-	-	39,492,938.76	597,061.24

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟูชนบทตามมติวิวัฒนาการท้องถิ่นของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	34,906,213.00	-	2,114,242.60	32,644,353.58	147,616.82
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	278,400.00	-	-	278,400.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	46,343,279.03	-	170,000.00	46,071,522.74	101,756.29
รวม	81,527,892.03	-	2,284,242.60	78,994,276.32	249,373.11
6. แผนงาน : พื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน					
ผลผลิตที่ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	17,585,930.00	-	908,696.79	16,489,792.12	187,441.09
3. งบลงทุน	300,000.00	-	280,000.00	-	20,000.00
4. งบอุดหนุน	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	26,150,370.00	-	468,481.81	25,389,309.46	292,578.73
รวม	54,236,300.00	-	1,657,178.60	52,079,101.58	500,019.82
ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ					
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	163,104,088.13	-	250,137.00	162,689,115.91	164,835.22
3. งบลงทุน	51,891,711.87	-	3,745,100.00	48,146,611.87	-
4. งบอุดหนุน	680,000.00	-	-	680,000.00	-
5. งบรายจ่ายอื่น	27,531,852.25	-	6,009,320.00	21,327,840.58	194,691.67
รวม	243,207,652.25	-	10,004,557.00	232,843,568.36	359,526.89
7. แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ					
รายการบุคลากรภาครัฐ					
1. งบบุคลากร	801,834,500.00	-	-	799,351,451.86	2,483,048.14
2. งบดำเนินงาน	48,349,800.00	-	-	46,443,044.71	1,906,755.29
3. งบลงทุน	-	-	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	850,184,300.00	-	-	845,794,496.57	4,389,803.43

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ / สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบประมาณเบิกแทนกัน					
1. งบบุคลากร	77,260.00	-	-	77,260.00	-
2. งบดำเนินงาน	12,670,603.03	-	-	12,583,701.28	86,901.75
3. งบลงทุน	9,000.00	-	-	8,990.00	10.00
4. งบอุดหนุน	324,931,664.96	-	-	324,884,487.96	47,177.00
5. งบรายจ่ายอื่น	132,176,150.17	-	-	131,977,628.17	198,522.00
รวม	469,864,678.16	-	-	469,532,067.41	332,610.75
รวมทั้งสิ้น	2,277,499,102.13	-	141,493,642.20	2,125,351,287.30	10,654,172.63

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกู้ไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปี พ.ศ. 2560)

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกู้ไว้เบิกเหลื่อมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
1. แผนงาน : สร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ โครงการ : โครงส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรม สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	5,964,000.00	5,964,000.00	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	6,790,541.50	6,790,541.50	-
รวม	12,754,541.50	12,754,541.50	-
2. แผนงาน : การพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล โครงการ : พัฒนาระบบข้อมูลเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	995,900.00	995,900.00	-
รวม	995,900.00	995,900.00	-
3. แผนงาน : ยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม โครงการที่ 1 : โครงการพัฒนาความร่วมมือ ด้านศิลปวัฒนธรรม และนำความเป็นไทยสู่สากล			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	3,619,838.00	2,176,538.00	1,443,300.00
รวม	3,619,838.00	2,176,538.00	1,443,300.00

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปี พ.ศ. 2560) (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
โครงการที่ 2 : โครงการเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่ และพระบรมวงศานุวงศ์			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	27,883,138.80	23,746,698.80	4,136,440.00
รวม	27,883,138.80	23,746,698.80	4,136,440.00
โครงการที่ 3 : โครงการเสริมสร้างอัตลักษณ์ความเป็นไทย.			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	11,526,755.00	11,526,755.00	-
รวม	11,526,755.00	11,526,755.00	-
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมสนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟูขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมท้องถิ่นของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	991,925.37	991,925.37	-
รวม	991,925.37	991,925.37	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปี พ.ศ. 2560) (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
4. แผนงาน : พื้นฐานด้านการแก้ไขปัญหา ความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการ เจริญเติบโตจากภายใน ผลผลิตที่ 1 : เครือข่ายด้านศิลปะ ศาสนา และ วัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	186,017.60	51,017.60	135,000.00
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	1,557,065.00	1,557,065.00	-
รวม	1,743,082.60	1,608,082.60	135,000.00
ผลผลิตที่ 2 : นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	3,208,362.86	3,208,362.86	-
3. งบลงทุน	15,124,928.00	14,127,162.40	997,765.60
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	21,158,605.43	20,258,605.43	900,000.00
รวม	39,491,896.29	37,594,130.69	1,897,765.60
รวมทั้งสิ้น	99,007,077.56	91,394,571.96	7,612,505.60

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ปี พ.ศ. 2559)

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้เบิกเหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงาน : อนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนา ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม ผลผลิตที่ 2 : นโยบายแผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	1,535,450.00	1,535,450.00	-
3. งบลงทุน	2,419,500.00	2,419,500.00	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-
รวม	3,954,950.00	3,954,950.00	-
ผลผลิตที่ 3 : สถาบันหลักของชาติได้รับการ รักษา สืบทอด และเทิดทูนในมิติทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม			
1. งบบุคลากร	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-
3. งบลงทุน	-	-	-
4. งบอุดหนุน	-	-	-
5. งบรายจ่ายอื่น	4,847,540.00	3,993,240.00	854,300.00
รวม	4,847,540.00	3,993,240.00	854,300.00
รวมทั้งสิ้น	8,802,490.00	7,948,190.00	854,300.00

สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน - ภาษี	87,200.00	49.56
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	20,968,757.75	4,142,574.62
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	<u>21,055,957.75</u>	<u>4,142,624.18</u>
หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนคลัง	2,261.89	-
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ	<u>21,053,695.86</u>	<u>4,142,624.18</u>
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	<u>21,053,695.86</u>	<u>4,142,624.18</u>
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้แผ่นดิน - ภาษี		
รายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตอื่น	87,200.00	49.56
รวมรายได้แผ่นดิน - ภาษี	<u>87,200.00</u>	<u>49.56</u>

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
รายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	875,316.00	459,698.00
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	17,545.15	13,520.44
รายได้อื่น	20,075,896.60	3,669,356.18
รวมรายได้แผ่นดิน - นอกจากภาษี	<u>20,968,757.75</u>	<u>4,142,574.62</u>