

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย (“มูลนิธิ”) แสดงฐานะการเงินของมูลนิธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของมูลนิธิประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560
- งบแสดงรายได้และรายจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากมูลนิธิตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของมูลนิธิในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกมูลนิธิ หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของมูลนิธิ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของมูลนิธิในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้มูลนิธิต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

พงทวี รัตนะโกเศศ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7795

กรุงเทพมหานคร

19 เมษายน พ.ศ. 2561

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

		พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	68,210,696	44,812,219
เงินลงทุนระยะสั้น	4	115,539,636	84,129,570
เงินลงทุนระยะยาวที่จะถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	5	44,000,000	93,660,822
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	11,515,537	11,559,301
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		239,265,869	234,161,912
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	7	48,000,000	52,000,000
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	8	8,361,381	8,887,740
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	28,554,376	31,219,311
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	10	48	861
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		84,915,805	92,107,912
รวมสินทรัพย์		324,181,674	326,269,824
หนี้สินและเงินกองทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11	24,298,687	23,065,142
รวมหนี้สินหมุนเวียน		24,298,687	23,065,142
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12	3,361,381	3,887,740
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,361,381	3,887,740
รวมหนี้สิน		27,660,068	26,952,882
เงินกองทุน			
เงินกองทุน ไม่มีข้อจำกัด	13	115,574,017	122,509,180
เงินกองทุน มีข้อจำกัด		180,947,589	176,807,762
รวมเงินกองทุน		296,521,606	299,316,942
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		324,181,674	326,269,824

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 7 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
งบแสดงรายได้และรายจ่าย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

		พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
เงินสนับสนุนโครงการและกิจกรรม		62,402,485	75,032,415
รายได้ค่าสมาชิกโครงการ		10,305,275	8,830,796
รายได้อื่น	14	5,484,421	5,319,256
รวมรายได้		78,192,181	89,182,467
รายจ่าย	15		
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงานที่เกี่ยวข้อง		38,093,779	37,801,799
ค่าจ้างนักวิจัยภายนอกและค่าจ้างอื่นๆ		6,982,135	2,135,765
ค่าเช่า		2,165,852	2,634,844
ค่าสาธารณูปโภค		894,986	1,020,268
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร		1,265,929	1,371,400
ค่าเดินทางและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง		5,910,723	6,990,220
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมและสัมมนา		7,480,199	10,093,111
ค่าจัดพิมพ์รายงาน/สื่อสิ่งพิมพ์		2,829,201	4,891,307
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อ		1,251,377	1,394,459
ค่าใช้จ่ายห้องสมุดและเอกสาร		125,499	96,414
ค่าวัสดุสำนักงานสิ้นเปลือง		846,430	1,218,121
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีอิเล็กทรอนิกส์		454,452	944,036
ค่าธรรมเนียมธนาคารและอากรแสตมป์		234,888	226,982
ค่าที่ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญและค่าสอบบัญชี		384,813	399,000
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา	9, 10	4,963,839	4,558,338
ค่าสนับสนุนกิจกรรมในโครงการ		5,955,319	6,979,208
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด		1,148,096	1,875,296
รวมรายจ่าย		80,987,517	84,630,569
รายได้มากกว่า(น้อยกว่า)รายจ่าย		(2,795,336)	4,551,898

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 7 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
หมายเหตุ	บาท	บาท
เงินกองทุนคงเหลือยกมาต้นปี	299,316,942	294,765,044
รายได้มากกว่า(น้อยกว่า)รายจ่าย	(2,795,336)	4,551,898
เงินกองทุนคงเหลือยกไปปลายปี	<u>296,521,606</u>	<u>299,316,942</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 7 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย (เดิมชื่อ มูลนิธิสิ่งแวดล้อมไทย) (“มูลนิธิ”) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2536 เป็นองค์กรที่มีได้หวังผลกำไร ทำหน้าที่เป็นองค์กรกลางด้านสิ่งแวดล้อมในการผลักดันให้เกิดความร่วมมือของ 3 ภาค ได้แก่ ภาครัฐ ภาคเอกชน และองค์กรพัฒนาเอกชน สื่อมวลชนและสถาบันทางวิชาการ มูลนิธิมุ่งดำเนินการวิจัยในระดับนโยบายและงานวิจัยกึ่งภาคสนาม ตลอดจนกระตุ้นให้เกิดการนำนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมสู่การปฏิบัติ

มูลนิธิมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้ 16/151 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด นนทบุรี 11120

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยได้รับการพิจารณาประกาศเป็นองค์กรสาธารณกุศลลำดับที่ 322 ตามประกาศของกระทรวงการคลังลงวันที่ 14 ตุลาคม พ.ศ. 2540

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของมูลนิธิเมื่อวันที่ 19 เมษายน พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของมูลนิธิ มีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 วิธีการบัญชีของเงินกองทุน

เพื่อให้เกิดความรัดกุมในการใช้เงินทุนของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย งบการเงินของมูลนิธิจึงได้จัดทำขึ้นตามวิธีการบัญชีของเงินกองทุน ซึ่งเป็นวิธีการบัญชีที่ได้แจ้งการรายงานออกตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมของเงินกองทุนต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

กองทุนบริหารจัดการ เป็นเงินทุนที่ได้รับจัดสรรจากกองทุนดำเนินโครงการ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของมูลนิธิ ในอัตราร้อยละ 30 และเพื่อใช้ในการบริหารจัดการระบบคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์เทคโนโลยีอิเล็กทรอนิกส์ในอัตราร้อยละ 3 ของรายได้รวมของงานโครงการที่แล้วเสร็จเป็นเกณฑ์ กรณีที่ไม่สามารถจัดสรรได้ตามเกณฑ์ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้บริหารมูลนิธิ โดยจะจัดสรรเมื่อได้รับการชำระเงินแล้ว

กองทุนดำเนินโครงการ เป็นเงินทุนที่ใช้ในกิจกรรมงานวิจัย งานภาคสนาม การประชุมและสัมมนา และงานฝึกอบรมต่าง ๆ ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากแหล่งทุนต่าง ๆ

เงินทุน เป็นเงินทุนเริ่มแรกในการจัดตั้งมูลนิธิเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2539 ดอกเบี้ยรับที่ได้จากเงินดังกล่าวให้รวมเข้ากับเงินกองทุนสำรอง

เงินกองทุนสำรอง เป็นเงินทุนที่ได้จากการจัดสรรจากกองทุนแหล่งต่าง ๆ โดยได้กันบางส่วนไว้เพื่อใช้ในภายหลัง และเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2539 ดอกเบี้ยรับที่ได้จากเงินกองทุนสำรองดังกล่าวให้รวมเข้ากับเงินกองทุนสำรอง

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดหมายถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคารประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด (เงินฝากประจำ) และไม่รวมเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกถอน และรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาซึ่งไม่คิดภาระค่าประกัน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงรายการด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รวมถึง ราคาซื้อ อกรขาเข้า ภาษีซื้อที่เรียกคืนไม่ได้ (หลังหักส่วนลดการค้า และจำนวนที่ได้รับคืนจากผู้ขาย) และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร รวมทั้งต้นทุนที่ประเมินที่ตีที่สุดสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการที่เกิดขึ้นเมื่อกิจการ ได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้น ในช่วงเวลาหนึ่ง

มูลนิธิจะรับรู้ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่มูลนิธิ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงออกจากรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ มูลนิธิจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 และ 5 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

มูลนิธิมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างสม่ำเสมอ

ในกรณีที่มิชอบซึ่งว่ารายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีมูลค่าลดลงอย่างถาวร เช่น มีหลักฐานแสดงให้เห็นว่าสินทรัพย์ล้าสมัยหรือชำรุดเสียหาย หรือมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับลักษณะที่มูลนิธิใช้หรือคาดว่าจะใช้สินทรัพย์ มูลนิธิจะรับรู้ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าของที่ดิน อาคารคลังสินค้าและอุปกรณ์ ในงบกำไรขาดทุนหากราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.5 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อจะมีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 3 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

2.6 ประมวลการหนี้สิน

มูลนิธิจะบันทึกประมวลการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่จะส่งผลให้มูลนิธิต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและตามประมวลการที่นำเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

มูลนิธิมีภาระผูกพันภายใต้กฎหมายแรงงานในการจ่ายผลประโยชน์ให้แก่พนักงานที่ทำงานจนครบการเกษียณอายุ โดยภาระหนี้สินดังกล่าวมีจำนวนสูงสุดไม่เกินเงินเดือนเดือนสุดท้าย 10 เดือน โดยพนักงานมีสิทธิจะได้รับ ณ วันที่เกษียณอายุ มูลนิธิได้ทำการประมวลการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีโดยคำนวณโดยใช้อัตราเงินเดือนปัจจุบันสะท้อนด้วยอัตราการหมุนเวียนของพนักงานและสัดส่วนอายุงานการทำงานของพนักงาน กับอายุการทำงานจนเกษียณ

2.7 รายได้และรายจ่าย

งบการเงินของมูลนิธิได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์คงค้าง เงินสนับสนุน โครงการและกิจกรรมบันทึกเป็นรายได้เมื่อถึงกำหนดชำระเงิน เงินสนับสนุนซึ่งมีการเบิกขดเชยตามรายงานค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นบันทึกเป็นรายได้เมื่อค่าใช้จ่ายทางตรงตามสัญญาได้เกิดขึ้นแล้ว ในกรณีที่เงินสนับสนุนที่ได้รับมากกว่าเงินสนับสนุนที่รับรู้เป็นรายได้สำหรับปี มูลนิธิบันทึกส่วนเกินดังกล่าวเป็นเงินรับล่วงหน้าจากผู้สนับสนุน และในกรณีที่เงินสนับสนุนที่รับรู้เป็นรายได้สำหรับปีมากกว่าเงินสนับสนุนที่ได้รับ มูลนิธิบันทึกส่วนขาดดังกล่าวเป็นเงินสนับสนุนค้างรับ

รายได้ค่าสมาชิกโครงการรับรู้เมื่อถึงกำหนดชำระ ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ และจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชี

มูลนิธิบันทึกรายจ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินสดในมือ		
- กองทุนบริหารจัดการ	-	6,000
- กองทุนดำเนินโครงการ	-	5,000
	-	11,000
เงินฝากธนาคาร		
- กองทุนบริหารจัดการ	56,022,237	35,848,426
- กองทุนดำเนินโครงการ	7,188,459	8,952,793
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	5,000,000	-
	68,210,696	44,801,219
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68,210,696	44,812,219

4 เงินลงทุนระยะสั้น

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ		
- กองทุนบริหารจัดการ	2,788,726	23,482,630
- กองทุนดำเนินโครงการ	15,170,143	15,082,282
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	97,580,767	45,564,658
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	115,539,636	84,129,570

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.30 ถึง 1.65 ต่อปี (พ.ศ. 2559 : ร้อยละ 1.65 ถึง 2.00 ต่อปี)

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

5 เงินลงทุนระยะยาวที่จะถึงกำหนดภายในหนึ่งปี

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ		
- กองทุนบริหารจัดการ	30,000,000	-
- กองทุนดำเนินโครงการ	-	-
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	-	80,660,822
	<u>30,000,000</u>	<u>80,660,822</u>
สลากออมสิน		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	6,000,000	5,000,000
	<u>6,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
พันธบัตรรัฐบาล		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	8,000,000	8,000,000
	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>44,000,000</u>	<u>93,660,822</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ สลากออมสินและเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.10 ต่อปี ร้อยละ 1.33 ต่อปี และร้อยละ 3.00 ตามลำดับ (พ.ศ. 2559 : ร้อยละ 2.00 ต่อปี ร้อยละ 1.50 ต่อปี และร้อยละ 3.25 ต่อปี ตามลำดับ)

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินสนับสนุน โครงการและกิจกรรมต่างรับ		
- กองทุนดำเนินโครงการ	8,002,404	9,334,054
	<u>8,002,404</u>	<u>9,334,054</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ		
- กองทุนบริหารจัดการ	819,495	54,143
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	1,604,253	1,182,180
	<u>2,423,748</u>	<u>1,236,323</u>
เงินทตรงจ่าย		
- กองทุนบริหารจัดการ	44,600	14,999
- กองทุนดำเนินโครงการ	483,164	419,803
	<u>527,764</u>	<u>434,802</u>
อื่น ๆ		
- กองทุนบริหารจัดการ	212,577	179,315
- กองทุนดำเนินโครงการ	349,044	374,807
	<u>561,621</u>	<u>554,122</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>11,515,537</u>	<u>11,559,301</u>

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

7 เงินลงทุนระยะยาว

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ		
- กองทุนบริหารจัดการ	-	30,000,000
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	40,000,000	-
	<u>40,000,000</u>	<u>30,000,000</u>
สลากออมสิน		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	-	6,000,000
	<u>-</u>	<u>6,000,000</u>
พันธบัตรรัฐบาล		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	8,000,000	16,000,000
	<u>8,000,000</u>	<u>16,000,000</u>
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>48,000,000</u>	<u>52,000,000</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ สลากออมสินและเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.75 ต่อปี และร้อยละ 2.00 ถึง 4.25 ต่อปี ตามลำดับ (พ.ศ. 2559 : ร้อยละ 1.00 ถึง 2.10 ต่อปี ร้อยละ 1.33 ต่อปี และร้อยละ 2.00 ถึง 4.25 ต่อปี ตามลำดับ)

8 เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

มูลนิธิได้ใช้เงินฝากประจำกับธนาคารภายในประเทศ เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารภายในประเทศดังกล่าวออกให้เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างโครงการวิจัยและกิจกรรมภาคสนาม (หมายเหตุข้อ 17) และสำรองสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุข้อ 2.6 และหมายเหตุข้อ 12) จำนวน 5,000,000 บาท และ 3,361,381 บาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2559 : จำนวน 5,000,000 บาท และ 3,887,740 บาท ตามลำดับ)

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	ที่ดิน		อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร		เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน		งานระหว่าง ก่อสร้าง		รวม บาท
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
กองทุนบริหารจัดการ									
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560									
ราคาทุน	9,569,200	47,616,334	11,654,854	1,785,300	-	-	-	70,625,688	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(30,356,412)	(9,336,585)	(1,390,856)	-	-	-	(41,083,853)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	9,569,200	17,259,922	2,318,269	394,444	-	-	-	29,541,835	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560									
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	9,569,200	17,259,922	2,318,269	394,444	-	-	-	29,541,835	
ซื้อสินทรัพย์	-	596,840	708,915	-	-	-	-	1,305,755	
การโอนเข้า(ออก)	-	-	-	-	-	-	-	-	
ขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(2,183)	-	-	-	-	(2,183)	
ค่าเสื่อมราคา	-	(3,332,383)	(981,663)	(117,720)	-	-	-	(4,431,766)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	9,569,200	14,524,379	2,043,338	276,724	-	-	-	26,413,641	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560									
ราคาทุน	9,569,200	48,213,174	12,152,576	1,785,300	-	-	-	71,720,250	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(33,688,795)	(10,109,238)	(1,508,576)	-	-	-	(45,306,609)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	9,569,200	14,524,379	2,043,338	276,724	-	-	-	26,413,641	

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

กองทุนดำเนินโครงการ	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560					
ราคาทุน	-	4,411,438	3,619,437	1,330,360	9,361,235
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(4,064,334)	(3,619,425)	-	(7,683,759)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	347,104	12	1,330,360	1,677,476
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	347,104	12	1,330,360	1,677,476
ซื้อสินทรัพย์	-	374,300	-	620,314	994,614
การโอนเข้า(ออก)	1,843,697	46,650	-	(1,890,347)	-
ขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(92)	(3)	-	(95)
ค่าเสื่อมราคา	(275,967)	(255,293)	-	-	(531,260)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	1,567,730	512,669	9	60,327	2,140,735
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560					
ราคาทุน	1,843,697	4,333,841	3,619,437	60,327	9,857,302
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(275,967)	(3,821,172)	(3,619,428)	-	(7,716,567)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	1,567,730	512,669	9	60,327	2,140,735

อุปกรณ์ของกองทุนดำเนินโครงการประกอบด้วยอุปกรณ์ที่มูลนิธิจัดหาเพื่อใช้ในโครงการใดโครงการหนึ่งโดยเฉพาะ โดยภายหลังจากโครงการแล้วเสร็จ อุปกรณ์นี้สามารถนำไปใช้เพื่อการดำเนินงานของมูลนิธิ เว้นแต่ผู้สนับสนุนจะระบุเพื่อวัตถุประสงค์อื่น

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

10 โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ

	กองทุนบริหาร จัดการ	กองทุนดำเนิน โครงการ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560			
ราคาทุน	1,729,453	359,272	2,088,725
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,728,605)	(359,259)	(2,087,864)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	848	13	861
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	848	13	861
ค่าตัดจำหน่าย	(813)	-	(813)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	35	13	48
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560			
ราคาทุน	1,729,453	359,272	2,088,725
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,729,418)	(359,259)	(2,088,677)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	35	13	48

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินรับล่วงหน้าจากผู้สนับสนุน โครงการและกิจกรรม		
- กองทุนบริหารจัดการ	-	40,000
- กองทุนดำเนินโครงการ	21,883,378	21,082,804
	<u>21,883,378</u>	<u>21,122,804</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
- กองทุนบริหารจัดการ	580,087	470,026
- กองทุนดำเนินโครงการ	1,521,787	1,160,238
	<u>2,101,874</u>	<u>1,630,264</u>
เจ้าหนี้อื่น		
- กองทุนบริหารจัดการ	147,207	135,179
- กองทุนดำเนินโครงการ	166,228	176,895
	<u>313,435</u>	<u>312,074</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>24,298,687</u>	<u>23,065,142</u>

12 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง		
ยอดคงเหลือต้นปี	3,887,740	2,978,081
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างปี	94,090	909,659
จ่ายผลประโยชน์	(620,449)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	<u>3,361,381</u>	<u>3,887,740</u>

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

13 เงินกองทุน

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
เงินกองทุนไม่มีข้อจำกัด		
- กองทุนบริหารจัดการ	115,574,017	118,651,555
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	-	3,857,625
รวมเงินกองทุนไม่มีข้อจำกัด	115,574,017	122,509,180
เงินกองทุนมีข้อจำกัด		
- กองทุนดำเนินโครงการ	14,762,569	18,204,359
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง		
- เงินทุน	161,185,020	153,603,403
- เงินสำรองสำหรับกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน	5,000,000	5,000,000
รวมเงินกองทุนมีข้อจำกัด	180,947,589	176,807,762
รวมเงินกองทุน	296,521,606	299,316,942

เงินสำรองสำหรับกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน

มูลนิธิมีนโยบายในการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน โดยจัดสรรตามจำนวนที่สามารถจัดสรรได้จากกองทุนบริหารจัดการ

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

14 รายได้อื่น

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ		
- กองทุนบริหารจัดการ	1,252,163	918,482
- กองทุนดำเนินโครงการ	28,411	62,393
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	3,674,781	3,789,152
	<u>4,955,355</u>	<u>4,770,027</u>
รายได้อื่น		
- กองทุนบริหารจัดการ	373,217	216,374
- กองทุนดำเนินโครงการ	12,549	205,255
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	143,300	127,600
	<u>529,066</u>	<u>549,229</u>
รวมรายได้อื่น	<u>5,484,421</u>	<u>5,319,256</u>

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

15 รายงานจ่าย

	พ.ศ. 2560				พ.ศ. 2559			
	กองทุน		เงินทุนและ		กองทุน		เงินทุนและ	
	บริหารจัดการ	ดำเนินโครงการ	เงินกองทุน	สำรอง	บริหารจัดการ	ดำเนินโครงการ	เงินกองทุน	สำรอง
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและค่าจ้างพนักงานที่เกี่ยวข้อง	12,108,393	25,891,296	94,090	38,093,779	13,324,494	23,567,646	909,659	37,801,799
ค่าจ้างนักวิจัยภายนอกและค่าจ้างอื่น ๆ	545,031	6,437,104	-	6,982,135	664,860	1,470,905	-	2,135,765
ค่าเช่า	15,401	2,150,451	-	2,165,852	27,804	2,607,040	-	2,634,844
ค่าสาธารณูปโภค	887,554	7,432	-	894,986	1,012,192	8,076	-	1,020,268
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	238,842	1,027,087	-	1,265,929	264,518	1,106,882	-	1,371,400
ค่าเดินทางและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง	163,668	5,747,055	-	5,910,723	217,099	6,773,121	-	6,990,220
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมและสัมมนา	244,267	7,235,932	-	7,480,199	307,711	9,785,400	-	10,093,111
ค่าจัดพิมพ์รายงาน/สื่อสิ่งพิมพ์	85,770	2,743,431	-	2,829,201	94,705	4,796,602	-	4,891,307
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อ	47,053	1,204,324	-	1,251,377	201,422	1,193,037	-	1,394,459
ค่าใช้จ่ายห้องสมุดและเอกสาร	22,509	102,990	-	125,499	24,579	71,835	-	96,414
ค่าวัสดุสำนักงาน	550,097	296,333	-	846,430	797,897	420,224	-	1,218,121
ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ	454,452	-	-	454,452	944,036	-	-	944,036
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียม	116,682	118,206	-	234,888	94,627	132,355	-	226,982
ค่าที่ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญและค่าตอบแทน	383,813	1,000	-	384,813	366,250	32,750	-	399,000
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา	4,432,579	531,260	-	4,963,839	4,302,820	255,518	-	4,558,338
ค่าสนับสนุนกิจกรรมในโครงการ	143,535	5,811,784	-	5,955,319	84,520	6,894,688	-	6,979,208
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,021,243	126,853	-	1,148,096	1,101,781	773,516	-	1,875,297
รวมรายงานจ่าย	21,460,889	59,432,538	94,090	80,987,517	23,831,315	59,889,595	909,659	84,630,569

16 เงินโอนระหว่างกองทุน - งานโครงการที่แล้วเสร็จ

รายได้มากกว่ารายจ่ายจากกองทุนดำเนินโครงการของงานโครงการที่แล้วเสร็จจะจัดสรรโอนให้แก่กองทุนบริหารจัดการ และเงินทุนและเงินกองทุนสำรองในอัตราร้อยละ 30 ของรายได้รวมเป็นเกณฑ์ กรณีที่ไม่สามารถจัดสรรได้ตามเกณฑ์ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้บริหารมูลนิธิฯ โดยจะจัดสรรเมื่อได้รับการชำระเงินแล้ว

17 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น และภาระผูกพัน

หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มูลนิธิมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคาร ซึ่งเกิดขึ้นเป็นปกติในการดำเนินกิจกรรมของมูลนิธิจำนวน 524,300 บาท (พ.ศ. 2559 : จำนวน 146,000 บาท) มูลนิธิคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีสาระสำคัญเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันดังกล่าว มูลนิธิใช้เงินฝากสถาบันการเงินส่วนหนึ่งของมูลนิธิเป็นหลักประกัน

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่มูลนิธิเป็นผู้เช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน มีดังนี้

	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
	บาท	บาท
ภายในหนึ่งปี	469,500	858,000
มากกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,323,000	1,336,500
	<u>1,792,500</u>	<u>2,194,500</u>