

สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : บาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

.....

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) (สนช.) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2552 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) พ.ศ.2552 โดยยุบเลิกกองทุนพัฒนา นวัตกรรมและเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี และเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2553 คณะรัฐมนตรี มีมติอนุมัติให้โอนบรรดากิจการ อำนาจหน้าที่ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และเงินของกองทุนพัฒนานวัตกรรมและเงินทุน หมุนเวียนเพื่อการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี และบุคลากรรวมทั้งงบประมาณไปเป็นของสำนักงานนวัตกรรม แห่งชาติ (องค์การมหาชน)

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

- 1.1 ส่งเสริมสนับสนุน และดำเนินการพัฒนานวัตกรรมของประเทศซึ่งรวมถึงการพัฒนาโครงการ นวัตกรรมในระยะหลังการวิจัยและพัฒนา หรือการต่อยอดจากงานวิจัยและสิ่งประดิษฐ์สู่เชิงพาณิชย์
- 1.2 สำรวจ ศึกษา วิเคราะห์ และประเมินทางวิชาการ รวมทั้งความต้องการพัฒนานวัตกรรมในด้าน ต่างๆ เพื่อเสนอแนะนโยบายและมาตรการเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมของประเทศต่อคณะรัฐมนตรี
- 1.3 ส่งเสริมและสนับสนุนการยกระดับความสามารถด้านนวัตกรรมของเครือข่ายวิสาหกิจในสาขา อุตสาหกรรมยุทธศาสตร์ อันก่อให้เกิดระบบนวัตกรรมแห่งชาติที่เข้มแข็ง
- 1.4 ส่งเสริมและสนับสนุนการยกระดับทักษะความสามารถด้านเทคโนโลยีและการบริหารจัดการ ด้านนวัตกรรม
- 1.5 ส่งเสริมและสนับสนุนเพื่อสร้างความตื่นตัวด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีอันก่อให้เกิดวัฒนธรรม นวัตกรรม ทั้งในระดับผู้ประกอบการอุตสาหกรรม ระดับองค์กรและระดับประชาชน

ในการดำเนินงานให้การส่งเสริมและสนับสนุน สำนักงานได้มีนโยบายในการให้การสนับสนุนใน 2 ลักษณะ ดังนี้

1. การสนับสนุนด้านวิชาการ

เป็นการช่วยเหลือทางด้านวิชาการและการประสานงานเพื่อพัฒนาและเตรียมการอันนำไปสู่การพัฒนา โครงการนวัตกรรมเชิงยุทธศาสตร์ โดยสำนักงานให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนตามจำนวนค่าใช้จ่ายจริง ในรูปของเงินให้เปล่าแก่ผู้ที่สำนักงานว่าจ้างหรือเห็นชอบให้ว่าจ้างโดยผู้ขอรับการสนับสนุน

2. การสนับสนุนด้านการเงิน มี 3 รูปแบบ
 - 2.1 โครงการแปลงเทคโนโลยีเป็นทุน เป็นการสนับสนุนเงินอุดหนุนในรูปแบบของเงินให้เปล่า ในการดำเนินโครงการนวัตกรรมที่อยู่ในระยะของการทดสอบยืนยันความเป็นไปได้ของเทคโนโลยีในขั้นตอนของการทำต้นแบบ หรือการนำร่องไปสู่ผลิตภัณฑ์หรือธุรกิจ
 - 2.2 โครงการนวัตกรรมดี...ไม่มีดอกเบี้ย เป็นการสนับสนุนเงินอุดหนุนในรูปแบบของการสนับสนุนดอกเบี้ยเงินกู้ในระยะเวลาดำเนินการหนึ่งให้แก่โครงการนวัตกรรมที่อยู่ในระยะเริ่มต้นของการลงทุนในกระบวนการผลิตจริง
 - 2.3 โครงการทุนเครือข่ายวิสาหกิจนวัตกรรม เป็นการสนับสนุนเงินอุดหนุนในรูปแบบของเงินให้เปล่า ในโครงการนวัตกรรมที่มีลักษณะของการสนับสนุนและพัฒนาโครงการในรูปแบบเครือข่ายวิสาหกิจ

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางเลขที่ กค 0423.2/ว237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2557

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2559

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำซึ่งมีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา

4.2 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึงเงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ ซึ่งมีอายุเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือแสดงตามราคาทุน คำนวณมูลค่าวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 ลูกหนี้เงินอุดหนุนโครงการนวัตกรรม

ลูกหนี้เงินอุดหนุนโครงการนวัตกรรม เป็นภาระผูกพันของโครงการนวัตกรรมที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนพัฒนานวัตกรรม จำนวน 6 โครงการ ที่สำนักงานได้รับโอนจากกองทุนพัฒนานวัตกรรมมาเป็นทุนประเดิม ซึ่งต้องทยอยรับชำระหนี้ตามสัญญาต่อจนสิ้นสุดสัญญา และเมื่อลูกหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินคืนได้ สำนักงานจะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ดังกล่าวทั้งจำนวน ตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด ส่วนการอนุมัติตัดหนี้สูญต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการนวัตกรรมแห่งชาติ

4.5 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวแสดงในราคาทุนสุทธิด้วยสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนและจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

4.6 อาคารและอุปกรณ์

- อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ยกเว้นอุปกรณ์ที่มีราคาต่อหน่วยไม่เกิน 10,000.00 บาท จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และจัดทำทะเบียนคุมแยกไว้ต่างหาก

- ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนของอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
อาคาร	25
ส่วนปรับปรุงอาคาร	8
อุปกรณ์สำนักงาน	8
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

<u>ประเภทสินทรัพย์</u>	<u>อายุการให้ประโยชน์ (ปี)</u>
สิทธิการใช้พื้นที่	25
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3

4.8 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้เงินงบประมาณรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับจัดสรร และอนุมัติฎีกาเบิกเงินงบประมาณ
- รายได้เงินสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนในงวดที่ได้รับ
- รายได้จากบริการทางวิชาการรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างตามเนื้อหาของข้อตกลงที่เกี่ยวข้องกับสัญญา
- รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์
- รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์เงินสด
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.9 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ

การประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะพิจารณาจากลูกหนี้เงินสนับสนุนโครงการแต่ละราย เฉพาะลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้เท่านั้น การประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจะตั้งเต็มจำนวนของลูกหนี้ที่ค้างชำระตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และในส่วนของ การตัดหนี้สูญจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการนวัตกรรมการแห่งชาติ

4.10 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำนักงานได้จัดให้มีกองทุนเฉพาะส่วนของสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสวัสดิการพัฒนา ซึ่งจดทะเบียนแล้วตั้งแต่ปี 2547 ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2553 เมื่อสำนักงานเปลี่ยนสถานะภาพเป็นองค์การมหาชนจึงได้แก้ไขชื่อกองทุนเป็น “กองทุนเฉพาะส่วนของสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน)” ภายใต้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เค มาสเตอร์ พูล ฟันด์ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว โดยกำหนดให้ลูกจ้างสามารถสมัครเข้าเป็นสมาชิกกองทุนได้ทันทีที่นายจ้างรับเข้าทำงานโดยความสมัครใจ สมาชิกสามารถเลือกจ่ายเงินสะสมได้ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 2 แต่ไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าจ้างและสำนักงานจะจ่ายเงินสมทบเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 10 ของค่าจ้าง และจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่าย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการ

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

เงินสด	50,000.00
เงินฝากธนาคาร	
- เงินฝากออมทรัพย์	63,478,180.34
- เงินฝากประจำ 3 เดือน	<u>473,073,651.10</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>536,601,831.44</u>

หมายเหตุ 6 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

วัสดุสำนักงาน	91,735.69
วัสดุคอมพิวเตอร์	<u>53,045.75</u>
รวมวัสดุคงเหลือ	<u>144,781.44</u>

หมายเหตุ 7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	491,698.82
เงินมัดจำ	<u>4,500.00</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>496,198.82</u>

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

สิทธิการใช้พื้นที่	8,162,841.53
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>292,140.43</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>8,454,981.96</u>

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

เจ้าหนี้การค้า	225,887.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28,461,487.36
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	<u>447,214.37</u>
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>29,134,589.43</u>

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะสั้น ประกอบด้วย

เงินประกันผลงาน	<u>509,147.97</u>
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>509,147.97</u>

หมายเหตุ 11 เงินรับฝากระยะยาว ประกอบด้วย

เงินประกันผลงาน	
- ค่าก่อสร้างอาคารอุทยานนวัตกรรม	15,911,276.08
เงินรับฝากอื่น	<u>5,575,541.79</u>
รวมเงินรับฝากระยะยาว	<u>21,486,817.87</u>