

สถาบันดนตรีภัทยานวัฒนา
งบแสดงฐานะการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560	(หน่วย : บาท) เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากปี2560
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	198,464,907.08	42,872,149.20	155,592,757.88
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	11,370,382.44	17,766,599.35	(6,396,216.91)
เงินลงทุนระยะสั้น	7	19,611,802.92	105,239,098.98	(85,627,296.06)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	6,005,009.19	341,549.65	5,663,459.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		235,452,101.63	166,219,397.18	69,232,704.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาว	9	7,090,000.00	1,590,000.00	5,500,000.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	10	288,941,036.85	288,049,410.28	891,626.57
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	1,033,107.10	1,563,395.42	(530,288.32)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		20,000.00	20,000.00	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		297,084,143.95	291,222,805.70	5,861,338.25
รวมสินทรัพย์		532,536,245.58	457,442,202.88	75,094,042.70
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะสั้น	12	22,229,256.10	4,070,756.86	18,158,499.24
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น		10,488.85	98,097.27	(87,608.42)
เงินรับฝากระยะสั้น	13	2,147,089.76	2,898,704.65	(751,614.89)
รวมหนี้สินหมุนเวียน		24,386,834.71	7,067,558.78	17,319,275.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	14	1,139,824.00	38.38	1,139,785.62
เงินรับฝากระยะยาว	15	7,979,308.90	7,174,350.00	804,958.90
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,119,132.90	7,174,388.38	1,944,744.52
รวมหนี้สิน		33,505,967.61	14,241,947.16	19,264,020.45
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		499,030,277.97	443,200,255.72	55,830,022.25
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน				
ทุน		42,689,305.90	42,689,305.90	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		456,340,972.07	400,510,949.82	55,830,022.25
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		499,030,277.97	443,200,255.72	55,830,022.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

		ปี 2561	ปี 2560	(หน่วย : บาท) เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากไตรมาสที่2/2561
รายได้	หมายเหตุ			
รายได้จากงบประมาณ	17	148,345,600.00	144,894,200.00	3,451,400.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	18	19,977,500.00	15,363,000.00	4,614,500.00
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	19	2,100,252.38	4,673,562.57	(2,573,310.19)
รายได้อื่น	20	2,299,364.81	2,005,082.40	294,282.41
รวมรายได้		172,722,717.19	166,935,844.97	5,786,872.22
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	21	21,489,420.16	17,690,123.81	3,799,296.35
ค่าตอบแทน	22	12,443,992.46	10,382,634.89	2,061,357.57
ค่าใช้จ่ายสอย	23	19,057,208.30	22,301,015.46	(3,243,807.16)
ค่าวัสดุ		3,887,565.09	3,134,568.09	752,997.00
ค่าสาธารณูปโภค	24	3,025,753.92	3,375,476.90	(349,722.98)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25	32,708,637.01	31,322,587.82	1,386,049.19
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	26	24,177,412.00	102,812.50	24,074,599.50
รวมค่าใช้จ่าย		116,789,988.94	88,309,219.47	28,480,769.47
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		55,932,728.25	78,626,625.50	(22,693,897.25)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันดนตรีกลายาณิวัฒนา
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	องค์ประกอบอื่น ของสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	(หน่วย : บาท) รวมสินทรัพย์ สุทธิ/ส่วนทุน
42,689,305.90	400,510,949.82	-	443,200,255.72
-	-	-	-
-	-	-	-
42,689,305.90	400,510,949.82	-	443,200,255.72
-	(102,706.00)	-	(102,706.00)
-	55,932,728.25	-	55,932,728.25
-	-	-	-
42,689,305.90	456,340,972.07	-	499,030,277.97

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน
 ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 - หลังการปรับปรุง
 การเปลี่ยนแปลงงบการเงินทรัพย์สินสุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561
 การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด
 รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด
 กำไร/ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา ได้จัดตั้งขึ้นโดยที่ประชุมคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2550 เห็นชอบในหลักการโครงการจัดตั้งสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา และเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2550 ในการประชุมครั้งที่ 4/2550 สภามหาวิทยาลัยศิลปากรได้เห็นชอบโครงการจัดตั้งสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาเป็นหน่วยงานระดับคณะในกำกับของ มหาวิทยาลัยศิลปากร ซึ่งโครงการดังกล่าวเป็นโครงการเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเจ้าพี่นางเธอ เจ้าฟ้ากัลยาณิวัฒนา กรมหลวงนราธิวาสราชนครินทร์ ทรงเจริญพระชนมายุ 84 พรรษา ในวันที่ 6 พฤษภาคม 2550 และเพื่อยกฐานะสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา ให้เป็นสถาบันอุดมศึกษาเฉพาะทาง จึงได้มีการออกพระราชบัญญัติสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา พ.ศ. 2555 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2555 เป็นต้นไป ให้สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา เป็นนิติบุคคลมีฐานะเป็นหน่วยงานในกำกับของรัฐ ซึ่งไม่เป็นส่วนราชการตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน กฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการกระทรวงศึกษาธิการ และกฎหมายว่าด้วยการปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม และไม่เป็นรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ และกฎหมายอื่น และให้สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาเป็นสถานศึกษาทางวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง มีวัตถุประสงค์ ให้การศึกษา ส่งเสริมและพัฒนาวิชาการและวิชาชีพชั้นสูงในทางดนตรีและศาสตร์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำการสอน ทำการวิจัย ให้บริการทางวิชาการแก่สังคมและทะนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม เพื่อประโยชน์ต่อการพัฒนาชุมชน สังคม และประเทศชาติ โดยให้ออนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน หนี้ สิทธิ งบประมาณ ภาระผูกพัน รายได้ ลูกจ้าง และพนักงานของมหาวิทยาลัยศิลปากร เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวกับสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาในกำกับมหาวิทยาลัยศิลปากรไปเป็นของสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา ตามบทเฉพาะกาลมาตรา 64 แห่งพระราชบัญญัติสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา พ.ศ. 2555

สภาสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนามีอำนาจหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของสถาบัน ได้แก่ การกำหนดนโยบายและแผนพัฒนาของสถาบัน ออกข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของสถาบัน เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานของสถาบัน รวมถึงกำหนดนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการจัดหารายได้ จัดหาแหล่งทุนและทรัพยากรอื่น และการจัดตั้งองค์กรที่เป็นนิติบุคคล อนุมัติการตั้งงบประมาณรายรับและอนุมัติงบประมาณรายจ่ายของสถาบัน เป็นต้น

รายได้ของสถาบันไม่เป็นรายได้ที่ต้องนำส่งกระทรวงการคลังตามกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลังและกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ประกอบด้วย

1. เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นรายปี
2. เงินและทรัพย์สินซึ่งมีผู้อุทิศให้แก่สถาบัน
3. เงินกองทุนที่รัฐบาลหรือสถาบันจัดตั้งขึ้น และรายได้หรือผลประโยชน์จากกองทุนดังกล่าว
4. ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุง ค่าตอบแทน เบี้ยปรับ และค่าบริการต่าง ๆ ของสถาบัน

หน่วยงานมีสถานที่ตั้งอยู่เลขที่ 2010 ซอยอรุณอมรินทร์ 36 ถนนอรุณอมรินทร์ แขวงบางยี่ขัน เขตบางพลัด กรุงเทพฯ 10700

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา ได้แก่ พระราชบัญญัติสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา พ.ศ. 2555

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาได้รับการจัดสรรงบประมาณ (เงินอุดหนุนทั่วไป) 148,345,600.00 บาท เพื่อใช้จ่ายใน 3 แผนงาน ประกอบด้วย แผนงานขยายโอกาสและพัฒนาคุณภาพการศึกษา จำนวน 135,978,100.00 บาท แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม จำนวน 7,000,000.00 บาท และแผนงานบริการวิชาการ จำนวน 5,367,500.00 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว 237 ลงวันที่ 8 กันยายน 2557

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา ซึ่งถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ รายการที่ปรากฏในงบการเงิน รวมถึง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาล และอยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐบาลในภาพรวม แต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการให้แก่รัฐบาล ภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงองค์ประกอบของงบการเงินซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเอง

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2560

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน วันที่มีผลบังคับใช้ 1 ตุลาคม 2561

มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ข้างต้นไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินในงวดปัจจุบัน

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดได้ภายใน 3 เดือน เช่น เงินฝากประจำที่มีรอบระยะเวลาการคืนเงินภายใน 3 เดือน

4.2 ลูกหนี้

- ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ หมายถึง เงินในงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับพนักงานของหน่วยงาน เพื่อนำไปทตรงใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งคืนใช้ใบสำคัญ

- ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ หมายถึง เงินนอกงบประมาณที่หน่วยงานจ่ายให้กับพนักงานของหน่วยงาน เพื่อนำไปทตรงใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการส่งคืนใช้ใบสำคัญ

4.3 เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้น หมายถึง เงินลงทุนที่หน่วยงานตั้งใจจะถือไว้ไม่เกิน 1 ปี นับตั้งแต่วันสิ้นสุรอบระยะเวลาการรายงาน ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ เกิน 3 เดือน ถึง 1 ปี

4.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงตามราคาทุนเฉพาะที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ สำหรับที่ดินราชพัสดุที่หน่วยงานครอบครองและใช้ประโยชน์ แต่ไม่ได้เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์จะแสดงข้อมูลเพิ่มเติมไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์ หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

- อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000.00 บาท แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

- ราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่กำหนดไว้ในหลักการและนโยบายบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 2 และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

อาคาร	25	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3 – 10	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 – 5	ปี
ครุภัณฑ์ดนตรี/นาฏศิลป์	2 – 5	ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 – 10	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2 – 5	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 – 10	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี

- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 – 5	ปี
--------------------	-------	----

4.6 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือจากบุคคลอื่นเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสินทรัพย์รับบริจาคโดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้ รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

4.8 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน

4.9 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เป็นรายได้ที่หน่วยงานได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.10 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากเงินโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐ รับรู้เมื่อได้รับเงิน ยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงินหรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้น หรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

สถาบันดนตรีกัลยาณิวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
เงินสด	5,777.00	20,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน ประเภทออมทรัพย์	113,659,650.45	39,733,923.83
เงินฝากประจำที่มีกำหนดจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน	84,799,479.63	3,118,225.37
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	198,464,907.08	42,872,149.20

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	1,114,045.00	18,730.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	76,500.00	115,120.00
รายได้ค้างรับ	10,033,912.04	17,569,412.85
ลูกหนี้อื่น	145,925.40	63,336.50
เงินจ่ายล่วงหน้า	-	-
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	11,370,382.44	17,766,599.35

ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จำนวน 1,114,045.00 บาท ประกอบด้วย ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ บย.90/61 จำนวน 332,640.00 บาท บย.168/61 จำนวน 77,739.00 บาท บย.190/61 จำนวน 96,000.00 บาท บย.203/61 จำนวน 153,887.00 บาท บย.215/61 จำนวน 19,176.00 บาท บย.223/61 จำนวน 3.00 บาท บย.237/61 จำนวน 12,000.00 บาท บย.238/61 จำนวน 27,600.00 บาท บย.240/61 จำนวน 395,000.00 บาท

ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ จำนวน 76,500.00 บาท ประกอบด้วย ลูกหนี้เงินยืมจากกองทุนคุณหญิงวงจันทร์ ศึกษานิเทศศาสตร์ จำนวน 5,000.00 บาท จากกองทุนดร.สุขุม นวพันธ์ จำนวน 53,500.00 บาท และกองทุนหลวงอรรถไพศาลศรี จำนวน 18,000.00 บาท

รายได้ค้างรับ จำนวน 10,033,912.04 บาท ประกอบด้วย รายได้ค่าบำรุงการศึกษา-ค้างรับ จำนวน 9,346,500.00 บาท รายได้ค่าบำรุงการศึกษา(หน่วยกิต)-ค้างรับ จำนวน 543,750.00 บาท และรายได้ดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 143,662.04 บาท

ลูกหนี้เงินยืม ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)				
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
ในงบประมาณ	ชำระและการส่ง	และการส่งใช้	และการส่งใช้	
	ใช้ใบสำคัญ	ใบสำคัญ	ใบสำคัญ	
2561	407,000.00	707,045.00	-	1,114,045.00
2560	-	-	18,730.00	18,730.00
ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
นอกงบประมาณ	ชำระและการส่ง	และการส่งใช้	และการส่งใช้	
	ใช้ใบสำคัญ	ใบสำคัญ	ใบสำคัญ	
2561	76,500.00	-	-	76,500.00
2560	115,120.00	-	-	115,120.00

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ 5 เดือน	-	80,637,596.89
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ 10 เดือน	-	300,000.00
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ 12 เดือน	19,611,802.92	24,301,502.09
	19,611,802.92	105,239,098.98

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 6,005,009.19 บาท เป็นรายการบัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าสมาชิก Berliner Philharmoniker เพื่อเข้าฟังเพลงบรรเลงในการใช้เป็นการเรียนการสอน จำนวน 31,035.20 บาท ค่าโดเมนเนมเว็บไซต์สถาบัน จำนวน 1,020.16 บาท ค่าใช้บริการห้องสมุดออนไลน์ 118,418.66 บาท ค่าใช้บริการJSTOR จำนวน 31,585.17 บาท และเงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคาร ภัตตาคารอาหารช่าง จำนวน 5,822,950.00 บาท

หมายเหตุ 9 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาว จำนวน 7,090,000.00 บาท ประกอบด้วย

สลากออมสินพิเศษ 3 ปี บัญชีกองทุนส่งเสริมกิจการสถาบัน จำนวน 31,800 หน่วย หน่วยละ 50 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวน 1,590,000 บาท

สลากออมสินพิเศษ 3 ปี บัญชีกองทุนนายแพทย์โอภาส นิติพน จำนวน 10,000 หน่วย หน่วยละ 50 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวน 500,000 บาท

สลากออมสินพิเศษ 3 ปี บัญชีกองทุนสวัสดิการสถาบัน จำนวน 100,000 หน่วย หน่วยละ 50 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวน 5,000,000 บาท

หมายเหตุ 10 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	230,519,252.16	230,519,252.16
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	28,398,319.22	19,171,459.68
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	202,120,932.94	211,347,792.48
ครุภัณฑ์	151,514,143.87	126,966,995.97
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	73,060,867.32	50,265,378.17
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	78,453,276.55	76,701,617.80
งานระหว่างทำ	8,366,827.36	-
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	288,941,036.85	288,049,410.28

ที่ดินที่เป็นที่ตั้งของสถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาเป็นที่ราชพัสดุ บริเวณโรงงานสุราบางยี่ขันเดิม โฉนดเลขที่ 293 และ 346

เนื้อที่ จำนวน 1 ไร่ 30 ตารางวา ซึ่งกรมธนารักษ์ได้อนุญาตให้สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนาใช้ประโยชน์ในพื้นที่ดังกล่าวร่วมกับกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม โดยสิทธิครอบครองใช้ประโยชน์เป็นของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

ปี 2561 ปี 2560

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,214,750.50	2,214,750.50
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,337,643.40	651,355.08
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	877,107.10	1,563,395.42
งานระหว่างทำ	156,000.00	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,033,107.10	1,563,395.42

หมายเหตุ 12 เจ้าหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

ปี 2561 ปี 2560

เจ้าหนี้การค้า	21,704,097.55	2,484,524.33
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	283,016.43	250,186.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	242,142.12	1,336,045.62
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	22,229,256.10	4,070,756.86

หมายเหตุ 13 เงินรับฝากระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

ปี 2561 ปี 2560

เงินรับฝากอื่น	35,726.51	624,632.40
เงินประกันสัญญา	2,111,363.25	2,274,072.25
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	2,147,089.76	2,898,704.65

เงินรับฝากอื่น จำนวน 35,726.51 บาท ได้รวมเงินรับฝากโครงการวิจัยเพลงร้องศิลป์ในประเทศไทยฯ จำนวน (-55,573.49) บาท ที่เกิดขึ้นตามสัญญาเงินทุนอุดหนุนการวิจัย สัญญาเลขที่ กบง./2560-19 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560 , ค่าประกัน-ล็อกเกอร์นักศึกษา จำนวน 1,300.00 บาท และเงินบริจาคเพื่อสนับสนุนทุนการศึกษาของเยาวชนชุมชนบางยี่ขัน จำนวน 90,000.00 บาท

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
เจ้าหนี้รายการอุดหนุนระยะยาว	-	38.38
รอรับรู้-รายได้อื่น	1,139,824.00	-
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	1,139,824.00	38.38

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากระยะยาว

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
รับฝาก - ค่าประกัน	647,000.00	537,000.00
เงินประกันสัญญา	7,332,308.90	6,637,350.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	7,979,308.90	7,174,350.00

หมายเหตุ 16 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วยงานในฐานะผู้เช่ามีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
ไม่เกิน 1 ปี	-	1,581,850.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3,146,500.00	3,146,500.00
	3,146,500.00	4,728,350.00

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี จำนวน 3,146,500.00 บาท ประกอบด้วย

- สัญญาเช่ารถยนต์ประจำตำแหน่ง 1 คัน พร้อมพนักงานขับรถ ตามสัญญาเลขที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 มีกำหนดเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2562 โดยเช่ารถยนต์ยี่ห้อ TOYOTA รุ่น Camry 2.0 g A/T All new ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 43,000.00 บาท รวมเป็นเงิน 559,000.00 บาท

- สัญญาเช่ารถตู้ปรับอากาศ จำนวน 1 คัน พร้อมพนักงานขับรถ ตามสัญญาเลขที่ 10/2560 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีกำหนดเวลา 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยเช่ารถยนต์ยี่ห้อ TOYOTA รุ่น COMMUTER COMMONRAIL D4D ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 37,500.00 บาท รวมเป็นเงิน 1,237,500.00 บาท

- สัญญาเช่ารถตู้ปรับอากาศ จำนวน 1 คัน พร้อมพนักงานขับรถ ตามสัญญาเลขที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 มีกำหนดเวลา 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยเช่ารถยนต์ยี่ห้อ TOYOTA รุ่น COMMUTER COMMONRAIL D4D ในอัตราค่าเช่าเดือนละ 37,500.00 บาท รวมเป็นเงิน 1,350,000.00 บาท

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 17 รายได้จากงบประมาณ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
รายได้จากงบบุคลากร	29,924,800.00	27,207,900.00
รายได้จากงบดำเนินงาน	30,228,300.00	30,565,500.00
รายได้จากงบลงทุน	59,650,000.00	53,870,800.00
รายได้งบอุดหนุน	28,542,500.00	33,250,000.00
รวมรายได้จากงบประมาณ	148,345,600.00	144,894,200.00

หมายเหตุ 18 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	15,900,000.00	12,300,000.00
รายได้ค่าบำรุงการศึกษา	4,015,500.00	2,935,000.00
รายได้ค่ารับสมัครนักศึกษา	62,000.00	128,000.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	19,977,500.00	15,363,000.00

หมายเหตุ 19 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
รายได้จากการบริจาค	2,100,252.38	4,673,562.57
รวมรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	2,100,252.38	4,673,562.57

หมายเหตุ 20 รายได้อื่น

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน	1,603,217.86	1,319,574.52
รายได้อื่น	696,146.95	685,507.88
รวมรายได้อื่น	2,299,364.81	2,005,082.40

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 21 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
เงินเดือน	18,125,107.96	15,271,357.24
ค่าล่วงเวลา	474,290.00	395,020.00
เงินประจำตำแหน่ง	1,390,838.70	981,866.66
เงินค่ารักษาพยาบาล	500,821.00	185,636.50
เงินช่วยการศึกษาบุตร	17,750.00	17,075.00
ค่าเบี้ยประกันสุขภาพ	407,549.50	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	573,063.00	839,168.41
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	21,489,420.16	17,690,123.81

หมายเหตุ 22 ค่าตอบแทน

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	3,537,300.00	3,082,100.00
ค่าตอบแทนอื่น	8,906,692.46	7,300,534.89
รวมค่าตอบแทน	12,443,992.46	10,382,634.89

ค่าตอบแทนเฉพาะงาน จำนวน 3,537,300.00 บาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนอาจารย์พิเศษซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่มาปฏิบัติงานให้แก่สถาบันฯ จำนวน 3,225,000.00 บาท ค่าตอบแทนบุคคลภายนอกปฏิบัติงานให้สถาบันฯ จำนวน 312,300.00 บาท

ค่าตอบแทนอื่น จำนวน 8,906,692.46 บาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนบุคคลภายนอกปฏิบัติงานให้สถาบันฯ จำนวน 5,939,730.01 บาท ค่าตอบแทนกรณีไม่ใช้รถ จำนวน 837,096.70 บาท และค่าเงินรางวัลการแข่งขัน จำนวน 1,041,170.75 บาท และค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุ จำนวน 1,088,695.00 บาท

สถาบันดนตรีกัลยาณีวัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 23 ค่าใช้สอย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
ค่าอบรมสัมมนา	283,220.50	910,300.00
ค่าเบี้ยเลี้ยง	77,200.00	-
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,034,127.84	2,978,138.46
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	345,693.85	315,300.25
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	173,350.00	118,540.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	7,226,367.61	8,865,267.33
ค่าธรรมเนียม	591,938.80	331,928.80
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	1,779,300.00	1,826,999.75
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	75,356.75	553,507.88
ค่าประชาสัมพันธ์	1,503,252.72	2,790,881.22
ค่าเบี้ยประกันภัย	196,160.06	177,466.49
ค่ารับรอง	2,125,391.00	2,634,960.24
ค่าใช้สอยอื่น	1,137,122.03	797,725.04
ค่าเช่าอาคารราชพัสดุ	266,865.00	-
ค่าบริการห้องสมุดออนไลน์	241,862.14	-
รวมค่าใช้สอย	19,057,208.30	22,301,015.46

หมายเหตุ 24 ค่าสาธารณูปโภค

(หน่วย : บาท)

	ปี 2561	ปี 2560
ค่าไฟฟ้า	2,575,038.27	2,211,533.11
ค่าประปา	108,300.09	131,713.87
ค่าโทรศัพท์	31,335.56	35,865.12
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	268,397.00	917,238.30
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	42,683.00	79,126.50
รวมค่าสาธารณูปโภค	3,025,753.92	3,375,476.90

สถาบันดนตรีภัทยานิววัฒนา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

หมายเหตุ 25 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2561	ปี 2560
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9,226,859.54	8,661,174.28
ครุภัณฑ์	22,795,489.15	22,167,912.65
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	686,288.32	493,500.89
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32,708,637.01	31,322,587.82

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2561	ปี 2560
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร	107,412.00	102,812.50
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	24,070,000.00	-
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	24,177,412.00	102,812.50