



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินและ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น - เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบรายงานการเงิน ข้อ 2 ซึ่งอธิบายเกี่ยวกับเกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง มิได้นำทุนหมุนเวียนที่ไม่เป็นนิติบุคคล จำนวน 1 กองทุนที่อยู่ภายใต้การควบคุมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง มารวมในรายงานการเงิน



ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เนื่องจากกระทรวงการคลังยังมิได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 35 เรื่อง รายงานการเงินรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้แสดงความเห็นแบบที่เปลี่ยนแปลงไปในเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงานหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวกนิษฐา ศิริวัฒน์ตระกูล)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 3

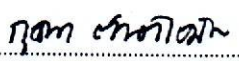
(นางสาวสายทอง สิทธิประสาธ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	1,546,477,663.59	890,649,146.99
ลูกหนี้ระยะสั้น	6	11,406,119.60	483,363.35
วัสดุคงเหลือ		3,786,597.82	3,722,772.55
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,561,670,381.01	894,855,282.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	7	17,423,683,118.81	16,819,192,418.81
อาคาร และอุปกรณ์	8	49,961,787.30	42,343,333.03
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	18,768,804.07	16,344,434.07
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		17,492,413,710.18	16,877,880,185.91
รวมสินทรัพย์		19,054,084,091.19	17,772,735,468.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


.....
(นางสาวพรพสา ศิริณพงศ์)
เลขานุการกรม


.....
(นางสาวกุลยา ตันติเตมิท)
ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

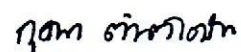
สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	10	672,876,804.74	1,811,411,869.64
เงินรับฝากระยะสั้น	11	888,024.00	975,725.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น	12	569,306,758.31	698,224,541.64
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	64,702,240.60	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,307,773,827.65	2,510,612,136.28
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	14	301,846.02	572,195.78
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว		700,000.00	700,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,001,846.02	1,272,195.78
รวมหนี้สิน		1,308,775,673.67	2,511,884,332.06
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		17,745,308,417.52	15,260,851,136.74
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		3,036,743,072.64	3,036,743,072.64
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		14,708,565,344.88	12,224,108,064.10
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		17,745,308,417.52	15,260,851,136.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวพรวิสา ศิริพงษ์)
เลขานุการกรม



(นางสาวกุลยา ตันติเตมิท)
ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	15	47,745,333,745.51	2,534,530,752.76
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	16	128,411,815.44	52,632,941.37
รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล	17	185,851,701,598.94	-
รายได้อื่น		67,078.95	78,489.82
รวมรายได้		233,725,514,238.84	2,587,242,183.95
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18	193,096,810.69	189,305,637.79
ค่าบำเหน็จบำนาญ	19	45,252,235.16	45,364,795.23
ค่าตอบแทน		61,839.98	243,324.97
ค่าใช้สอย	20	36,740,076.30	81,404,828.11
ค่าวัสดุ	21	7,892,300.23	5,233,412.74
ค่าสาธารณูปโภค	22	12,207,220.81	12,334,563.62
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23	25,155,935.41	38,800,442.11
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	24	230,939,149,530.27	325,111,172.62
ค่าใช้จ่ายอื่น	25	(29,625,408.79)	(99,133,319.79)
รวมค่าใช้จ่าย		231,229,930,540.06	598,664,857.40
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		2,495,583,698.78	1,988,577,326.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวพรวสา ศิริพงษ์)
เลขานุการกรม



(นางสาวกุลยา ตันติเตมิท)
ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบ อื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,036,743,072.64	10,235,530,737.55	-	13,272,273,810.19
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 - หลังการปรับปรุง	3,036,743,072.64	10,235,530,737.55	-	13,272,273,810.19
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2562				
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	1,988,577,326.55	-	1,988,577,326.55
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	3,036,743,072.64	12,224,108,064.10	-	15,260,851,136.74

(หน่วย : บาท)

	ทุน	รายได้สูง/(ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่ายสะสม	องค์ประกอบ อื่นของ สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน	รวมสินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,036,743,072.64	12,224,108,064.10	-	15,260,851,136.74
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน	-	(11,126,418.00)	-	(11,126,418.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 - หลังการปรับปรุง	3,036,743,072.64	12,212,981,646.10	-	15,249,724,718.74
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2563				
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	-	2,495,583,698.78	-	2,495,583,698.78
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,036,743,072.64	14,708,565,344.88	-	17,745,308,417.52



(นางสาวพรพสา ศิริพงษ์)
เลขานุการกรม



(นางสาวกุลยา ตันติเตมิท)
ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ

สารบัญ

1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่
4	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้ระยะสั้น
7	เงินลงทุนระยะยาว
8	อาคาร และอุปกรณ์
9	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
10	เจ้าหนี้ระยะสั้น
11	เงินรับฝากระยะสั้น
12	เงินกู้ยืมระยะสั้น
13	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
14	เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว
15	รายได้จากงบประมาณ
16	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค
17	รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล
18	ค่าใช้จ่ายบุคลากร
19	ค่าบำรุงเห็จบ้านาญ
20	ค่าใช้จ่าย
21	ค่าวัสดุ
22	ค่าสาธารณูปโภค
23	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
24	ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค
25	ค่าใช้จ่ายอื่น
26	ภาระผูกพัน

D/-

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง มีฐานะเทียบเท่ากรม จัดตั้งเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2504 โดยมีภารกิจเกี่ยวกับการเสนอแนะและออกแบบนโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบการเงิน รวมทั้งเศรษฐกิจมหภาค และเศรษฐกิจระหว่างประเทศที่มีคุณภาพต่อกระทรวงการคลัง เพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนาระบบบริหารที่มีมาตรฐานและเทคโนโลยีที่ทันสมัย โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและการยอมรับในนโยบายและผลงานของกลุ่มเป้าหมาย บุคคล และหน่วยงานทั่วไปทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. ด้านนโยบายการคลังและนโยบายภาษีอากร

มีหน้าที่เสนอแนะและออกแบบนโยบาย แผน และมาตรการเกี่ยวกับการคลังและภาษีอากร เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล

2. ด้านนโยบายการเงิน นโยบายการออม และการลงทุน

มีหน้าที่เสนอแนะและออกแบบนโยบาย แผน และมาตรการเกี่ยวกับระบบการเงิน การออม การลงทุนและการพัฒนาตลาดทุน ตลอดจนวางแผนและดำเนินการเกี่ยวกับความร่วมมือทางการเงินและการธนาคารระหว่างประเทศและองค์กรระหว่างประเทศ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์และเป้าหมายในเชิงนโยบายเศรษฐกิจมหภาคและเศรษฐกิจจุลภาคของประเทศ

3. ด้านนโยบายเศรษฐกิจมหภาคและเศรษฐกิจระหว่างประเทศ

ทำหน้าที่เสนอแนะและออกแบบนโยบาย และมาตรการเกี่ยวกับเศรษฐกิจมหภาคและเศรษฐกิจระหว่างประเทศ รวมทั้งวางแผนประสานและดำเนินการเกี่ยวกับความร่วมมือทางการเงินและการคลังระหว่างประเทศ และองค์กรระหว่างประเทศเพื่อให้เป็นไปตามข้อผูกพันระหว่างประเทศและสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4. ด้านอื่น ๆ

ทำหน้าที่ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักงานหรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย หน่วยงานมีสถานที่ตั้งหลักอยู่ในกระทรวงการคลัง ถนนพระรามที่ 6 เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 และมีสำนักงานที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ 3 ประเทศ ได้แก่ ประจำกรุงลอนดอน สหราชอาณาจักรและยุโรป ประจำกรุงวอชิงตัน ประเทศสหรัฐอเมริกา และประจำกรุงโตเกียว ประเทศญี่ปุ่น

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รวมทั้งหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2 / ว 67 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2561 และรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0410.3 / ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 ยกเว้นเรื่องดังนี้

หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้รายงานการเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดทำขึ้น ต้องเป็นรายงานการเงินที่รวมเงินทุกประเภท หากมีหน่วยงานภายใต้การควบคุม หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำรายงานการเงินที่รวมหน่วยงานย่อยทุกแห่งที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานรัฐนั้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 35 เรื่อง รายงานการเงินรวม (เมื่อมีประกาศใช้) โดยรายงานการเงินของหน่วยงานระดับกรมต้องแสดงภาพรวมของหน่วยงาน ส่วนกลาง หน่วยงานส่วนภูมิภาค และหน่วยงานย่อยภายใต้สังกัดรวมทั้งกิจกรรมเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณไม่ว่าจะเป็น

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน (ต่อ)

เงินนอกงบประมาณที่กฎหมายอนุญาตให้นำไปใช้จ่ายได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง เงินทุนหมุนเวียนหรือกองทุนเงินนอกงบประมาณที่อยู่ในความควบคุมของหน่วยงาน อย่างไรก็ตามกระทรวงการคลังยังมิได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 35 เรื่อง รายงานการเงินรวม เป็นผลให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง มิได้นำทุนหมุนเวียนที่ไม่เป็นนิติบุคคล จำนวน 1 กองทุน ที่อยู่ในสำนักงานเศรษฐกิจการคลังมารวมในรายงานการเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

หมายเหตุ 3 มาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในช่วงอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 23 เรื่อง รายได้จากรายการไม่แลกเปลี่ยน วันที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีใหม่ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินตราพระราชการ เป็นเงินที่หน่วยงานได้รับจากรัฐบาลเพื่อทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในการดำเนินงานของหน่วยงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และต้องคืนให้รัฐบาลเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้เงิน แสดงไว้เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ซึ่งมียอดตรงกันข้ามกับรายการเงินตราพระราชการรับจากคลังภายใต้หัวข้อหนี้สินไม่หมุนเวียน

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

4.2 เงินลงทุนในองค์กรระหว่างประเทศ

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลการลงทุนในองค์กรทางการเงินระหว่างประเทศ ได้แก่ องค์กรในกลุ่มธนาคารโลกและธนาคารพัฒนาเอเชีย เป็นต้น เพื่อสนับสนุนการลดความยากจน การพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศให้เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน อันจะส่งผลให้การลงทุนของภาคเอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศได้ประโยชน์ เงินลงทุนเหล่านี้เป็นเงินลงทุนในหุ้นทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด จัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปและรับรู้ในราคาทุน ค่าเผื่อการปรับมูลค่าจะตั้งขึ้นเมื่อมีหลักฐานชัดเจนว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนอย่างเป็นสาระสำคัญ

4.3 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนและตีราคาวัสดุคงเหลือ โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.4 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์ แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

อุปกรณ์ ได้แก่ ทรัพย์สินประเภทต่าง ๆ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม โดยปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

อุปกรณ์ที่ได้มาก่อนปี 2540 ไม่นำมาบันทึกบัญชี แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์
 อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540-2545 บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 30,000 บาท ขึ้นไป
 อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป
 กรณีไม่เข้าเกณฑ์ขั้นต่ำจะบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย

อุปกรณ์ที่จัดซื้อในต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเดียวกับ
 อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เมื่อโอนเงินงบประมาณให้หน่วยงานในต่างประเทศ

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรง
 ตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคารสำนักงาน	40	ปี
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	15	ปี
สิ่งปลูกสร้าง	15	ปี
อุปกรณ์	3-10	ปี

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

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

4.6 เงินกู้ยืมระยะสั้น

เป็นตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยกระทรวงการคลัง เพื่อชำระค่าหุ้น หรือการจ่ายกรณีอื่นที่ไม่ใช่
 การจ่ายชำระค่าหุ้น เช่น การบริจาค การให้การอุดหนุนหรือสนับสนุน ให้แก่องค์กรระหว่างประเทศ เช่น ธนาคารโลก
 ธนาคารพัฒนาเอเชีย สมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ และสถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี เป็นต้น การบันทึกบัญชี
 ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.3/18488 ลงวันที่ 28 มิถุนายน 2554 ดังนี้

- การออกตั๋วสัญญาใช้เงิน กรณีจ่ายชำระค่าหุ้นจะรับรู้เป็นเงินลงทุน กรณีที่ไม่ใช่การจ่ายชำระ
 ค่าหุ้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรระหว่างประเทศ
- เมื่อเบิกเงินงบประมาณเพื่อจ่ายชำระตั๋วสัญญาใช้เงินจะผลักส่งเข้าบัญชีเงินฝากคลัง
- เมื่อจ่ายเงินฝากคลังเพื่อชำระตั๋วสัญญาใช้เงินจะบันทึกลดตั๋วสัญญาใช้เงินคู่กับบัญชีรายได้
 ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณจากกรมบัญชีกลาง

4.7 รายได้รอการรับรู้ระยะยาว

รายได้รอการรับรู้ระยะยาว เป็นสินทรัพย์ที่หน่วยงานได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค
 โดยมีผู้มอบให้หน่วยงานไว้ใช้ในการดำเนินงาน รวมทั้งการได้รับเงินสดที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดในการใช้จ่ายเงิน
 ซึ่งหน่วยงานยังไม่อาจรับรู้รายได้

รายได้รอการรับรู้จะถูกทยอยตัดบัญชีเพื่อรับรู้รายได้ตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผล
 ตลอดระยะเวลาที่จำเป็นเพื่อจับคู่รายได้กับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ทยอยรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของ
 ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับความช่วยเหลือหรือบริจาค

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

4.8 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้ตามเกณฑ์ดังนี้

- 1) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการขอรับเงินเข้าบัญชีหน่วยงาน
- 2) เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้วในกรณีเป็นการจ่ายตรงให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- 3) เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลางในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

หน่วยงานแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน งบประมาณเบิกแทนกันแสดงรายได้จากเงินงบประมาณในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงานผู้เบิกแทน

4.9 รายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินเป็นรายได้ที่หน่วยงานไม่สามารถนำมาใช้จ่ายในการดำเนินงาน รับรู้เมื่อเกิดรายได้ด้วยยอดสุทธิหลังจากหักส่วนที่จัดสรรเป็นเงินนอกงบประมาณตามที่ได้รับยกเว้น รายได้แผ่นดินและรายได้แผ่นดินนำส่งคลังไม่ต้องแสดงเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นรายงานแยกต่างหาก

4.10 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้จากการโอนและเงินบริจาคจากบุคคลอื่นนอกจากหน่วยงานภาครัฐรับรู้เมื่อได้รับเงิน ยกเว้นในกรณีที่มีเงื่อนไขเป็นข้อจำกัดที่ต้องปฏิบัติตามในการใช้จ่ายเงิน หรือได้รับความช่วยเหลือและบริจาคเป็นสินทรัพย์ที่ให้ประโยชน์แก่หน่วยงานเกินหนึ่งปี จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของค่าใช้จ่ายเพื่อการนั้นเกิดขึ้นหรือเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ได้รับตลอดอายุของสินทรัพย์นั้น

4.11 รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล

รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาลเกิดจากการดำเนินการตามโครงการเพื่อช่วยเหลือ เยียวยา และชดเชยให้แก่ประชาชน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ของกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง และโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมภาคการท่องเที่ยวของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา สำหรับโครงการเราเที่ยวด้วยกัน โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นผู้ดำเนินการเบิกจ่ายแทนกัน

รับรู้รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาลเมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากคลังในกรณีที่หน่วยงานเบิกจ่ายเงินกู้ฝากคลัง

4.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

การแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นเงินบาทใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการรับเงินหรือจ่ายชำระเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวแสดงรวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

๗.

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินตราต่างประเทศ	700,000.00	700,000.00
เงินฝากสถาบันการเงิน	718,685,110.20	934.00
เงินฝากคลัง	<u>827,092,553.39</u>	<u>889,948,212.99</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,546,477,663.59</u>	<u>890,649,146.99</u>

เงินตราต่างประเทศ เป็นเงินสดที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้จ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อยในสำนักงานตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตราต่างประเทศ พ.ศ. 2562 ซึ่งจะต้องส่งคืนคลังเมื่อหมดความจำเป็นในการใช้จ่าย ยอดคงเหลือสิ้นปีงบประมาณประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และใบสำคัญที่เบิกจากเงินตราต่างประเทศแล้วรอเบิกชดเชย

เงินฝากคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกระทรวงการคลังภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมาย โดยไม่มีดอกเบี้ยซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดการใช้จ่าย

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	300,000.00	318,320.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	5,600.00	-
ลูกหนี้อื่น - บุคคลภายนอก	10,667,239.60	-
รายได้ค้างรับ	<u>433,280.00</u>	<u>165,043.35</u>
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	<u>11,406,119.60</u>	<u>483,363.35</u>

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะยาว

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลการเข้าเป็นสมาชิกในองค์กรทางการเงินระหว่างประเทศในนามกระทรวงการคลังแห่งรัฐบาลไทย ซึ่งองค์กรดังกล่าว ประกอบด้วย The International Bank for Reconstruction and Development (IBRD) และบริษัทการเงินระหว่างประเทศ (International Finance Corporation : IFC) ในกลุ่มของธนาคารโลก (World Bank), สมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (The International Development Association : IDA), สถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (The Multilateral Investment Guarantee Agency : MIGA), ธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB) กองทุนเพื่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในภูมิภาคอาเซียน (ASEAN Infrastructure Fund : AIF) และธนาคารเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเอเชีย (Asian Infrastructure Investment Bank : AIIB) และยอดคงเหลือเงินลงทุนในแต่ละองค์กร มีดังนี้

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะยาว (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
The International Bank for Reconstruction and Development (IBRD)	2,586,546,427.31	2,586,546,427.31
บริษัทการเงินระหว่างประเทศ (International Finance Corporation : IFC)	240,464,932.80	26,741,632.80
สมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (The International Development Association : IDA)	417,141,723.16	417,141,723.16
สถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (The Multilateral Investment Guarantee Agency : MIGA)	64,063,562.46	64,063,562.46
ธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB)	3,475,442,373.08	3,168,874,073.08
กองทุนเพื่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานในภูมิภาคอาเซียน (ASEAN Infrastructure Fund : AIF)	549,026,600.00	464,827,500.00
ธนาคารเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเอเชีย (Asian Infrastructure Investment Bank : AIIB)	<u>10,090,997,500.00</u>	<u>10,090,997,500.00</u>
รวมเงินลงทุนระยะยาว	<u>17,423,683,118.81</u>	<u>16,819,192,418.81</u>

หมายเหตุ 8 อาคาร และอุปกรณ์

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	62,512,001.63	58,846,578.88
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	<u>50,906,328.60</u>	<u>49,226,437.31</u>
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง-สุทธิ	<u>11,605,673.03</u>	<u>9,620,141.57</u>
ครุภัณฑ์	306,095,330.76	351,474,234.31
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์	<u>276,812,216.49</u>	<u>329,877,542.85</u>
ครุภัณฑ์-สุทธิ	<u>29,283,114.27</u>	<u>21,596,691.46</u>
งานระหว่างก่อสร้าง	<u>9,073,000.00</u>	<u>11,126,500.00</u>
รวมอาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	<u>49,961,787.30</u>	<u>42,343,333.03</u>

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	227,975,405.59	213,722,149.03
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	<u>209,206,602.52</u>	<u>197,377,715.96</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	<u>18,768,803.07</u>	<u>16,344,433.07</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	684,800.00	684,800.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	<u>684,799.00</u>	<u>684,799.00</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	<u>18,768,804.07</u>	<u>16,344,434.07</u>

หมายเหตุ 10 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	669,563,211.54	1,844,844.65
เจ้าหนี้อื่น	-	1,806,744,310.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	679,811.20	861,754.64
ใบสำคัญค้างจ่าย	536,142.00	165,977.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>2,097,640.00</u>	<u>1,794,983.00</u>
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>672,876,804.74</u>	<u>1,811,411,869.64</u>

ในปีงบประมาณ 2559 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ได้เข้าถือหุ้นในธนาคารเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเอเชีย (AIIB) ในนามกระทรวงการคลังแทนรัฐบาลไทยจำนวน 10,090,997,500.00 บาท (หมายเหตุ 7) โดยมีกำหนดชำระค่าหุ้น 5 งวด จำนวน 285,500,000.00 USD ดังนี้

งวดที่ 1 ชำระในปีงบประมาณ 2559	57,100,000.00 USD
งวดที่ 2 ชำระในปีงบประมาณ 2560	57,100,000.00 USD
งวดที่ 3 ชำระในปีงบประมาณ 2561	57,100,000.00 USD
งวดที่ 4 ชำระในปีงบประมาณ 2562	57,100,000.00 USD
งวดที่ 5 ชำระในปีงบประมาณ 2563	57,100,000.00 USD

หมายเหตุ 11 เงินรับฝากระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินรับฝากอื่น	25,000.00	25,000.00
เงินประกันอื่น	<u>863,024.00</u>	<u>950,725.00</u>
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>888,024.00</u>	<u>975,725.00</u>



หมายเหตุ 12 เงินกู้ยืมระยะสั้น

หน่วย : บาท

	2563	2562
ยอดยกมา	698,224,541.64	825,343,809.78
บวก ออกตั๋วสัญญาใช้เงินเพิ่ม	72,977,500.00	72,977,500.00
ปรับผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	482,716.67	-
หัก ไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงิน	202,378,000.00	199,272,000.00
ปรับผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	824,768.14
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น	<u>569,306,758.31</u>	<u>698,224,541.64</u>

ในระหว่างปีงบประมาณ 2563 ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินสำหรับการบริจาคในการเพิ่มทุนครั้งที่ 11 ของกองทุนพัฒนาเอเชีย (The Asian Development Fund 12 : ADF 12) จำนวน 22,977,500.00 บาท และได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินสำหรับการบริจาคในการเพิ่มทุน ครั้งที่ 18 ของสมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (The International Development Association 18 : IDA 18) จำนวน 50,000,000.00 บาท และได้ไถ่ถอนตั๋วสัญญาใช้เงินเมื่อมีการเรียกชำระเงิน จำนวน 202,378,000.00 บาท ณ วันสิ้นงวดบัญชีได้ปรับมูลค่าตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกให้สถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (MIGA) เพิ่มขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จำนวน 482,716.67 บาท

เงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน ประเภทจ่ายเมื่อทวงถาม และไม่มีดอกเบี้ย โดยฝากตั๋วสัญญาใช้เงิน ไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกอบด้วย ตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกให้

หน่วย : บาท

	2563	2562
สมาคมพัฒนาการระหว่างประเทศ (IDA)	249,030,140.80	238,630,140.80
สถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (MIGA)	14,497,352.07	14,014,635.40
ธนาคารพัฒนาเอเชีย (ADB)	<u>305,779,265.44</u>	<u>445,579,765.44</u>
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น	<u>569,306,758.31</u>	<u>698,224,541.64</u>

รายละเอียดตั๋วสัญญาใช้เงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ	ยอดคงเหลือ (บาท)	กำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี	กำหนดไถ่ถอนเกินกว่า 1 ปี
- MIGA	14,497,352.07	-	14,497,352.07
- IDA	249,030,140.80	35,850,000.00	213,180,140.80
- ADF XI	7,500,000.00	7,500,000.00	-
- ADF XII	39,652,000.00	10,527,000.00	29,125,000.00
- GCI V	258,627,265.44	132,000,000.00	126,627,265.44
รวม	569,306,758.31	185,877,000.00	383,429,758.31

หมายเหตุ 13 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>64,702,240.60</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>64,702,240.60</u>	<u>-</u>

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย รายการรับคืนเงินจากผู้สละสิทธิโครงการเพื่อช่วยเหลือ เยียวยา และชดเชยให้แก่ประชาชน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ของกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง จำนวน 54,035,001.00 บาท และการตั้งลูกหนี้ตามคำพิพากษา คดีหมายเลขดำที่ พ.4349/2560 คดีหมายเลขที่ พ.4342/2561 จากการฟ้องร้องค่าเสียหาย บริษัท ไอที สแควร์ จำกัด สำหรับสัญญาจ้าง โครงการปรับปรุงโครงสร้างระบบสารสนเทศชั้นพื้นฐานของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและ ทดแทนของเดิม จำนวน 10,667,239.60 บาท

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	<u>301,846.02</u>	<u>572,195.78</u>
รวมเจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	<u>301,846.02</u>	<u>572,195.78</u>

หมายเหตุ 15 รายได้จากงบประมาณ

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน		
รายได้จากงบบุคลากร	138,015,691.38	133,331,892.50
รายได้จากงบดำเนินงาน	55,824,317.03	54,240,921.57
รายได้จากงบลงทุน	11,144,208.08	7,638,423.70
รายได้จากงบกลาง	45,062,036,530.03	61,503,382.04
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	2,447,569,847.55	2,210,576,740.27
หัก เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	<u>767,381.90</u>	<u>3,369,937.28</u>
รวมรายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน-สุทธิ	<u>47,713,823,212.17</u>	<u>2,463,921,422.80</u>



หมายเหตุ 15 รายได้จากงบประมาณ (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
รายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ		
(เงินกันไว้เบิกเหลือปี เบิกจ่ายปีปัจจุบัน)		
รายได้จากงบดำเนินงาน	2,757,930.15	2,918,885.10
รายได้จากงบลงทุน	25,837,643.19	802,761.00
รายได้จากงบกลาง	-	66,122,868.50
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	<u>2,914,960.00</u>	<u>764,815.36</u>
รวมรายได้จากงบประมาณปีก่อน ๆ	<u>31,510,533.34</u>	<u>70,609,329.96</u>
รวม รายได้จากงบประมาณ	<u>47,745,333,745.51</u>	<u>2,534,530,752.76</u>

หมายเหตุ 16 รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจากหน่วยงานภาครัฐ	128,141,465.68	52,227,681.60
รายได้จากการบริจาค	<u>270,349.76</u>	<u>405,259.77</u>
รวมรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	<u>128,411,815.44</u>	<u>52,632,941.37</u>

หมายเหตุ 17 รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล

	หน่วย:บาท	
	2563	2562
รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	185,851,701,598.94	-
รวมรายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล	<u>185,851,701,598.94</u>	<u>-</u>

รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล จำนวน 185,851,701,598.94 บาท ประกอบด้วย เงินกู้ของรัฐบาล จำนวน 160,851,701,598.94 บาท และเงินทุนสำรองจ่าย จำนวน 25,000,000,000.00 บาท โดยเงินจำนวนดังกล่าว ได้นำไปใช้ในโครงการเพื่อช่วยเหลือ เยียวยา และชดเชยให้แก่ประชาชน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ของกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง และโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมภาคการท่องเที่ยวของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา สำหรับโครงการเราเที่ยวด้วยกัน โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นผู้ดำเนินการเบิกจ่ายโดยวิธีการเบิกจ่ายแทนกัน

หมายเหตุ 18 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินเดือน	116,085,193.53	111,445,467.78
ค่าล่วงเวลา	1,293,710.00	479,030.00
ค่าจ้าง	34,769,758.96	37,586,620.21
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	5,647,275.00	5,222,045.75
ค่ารักษาพยาบาล	10,634,836.78	10,378,774.04
เงินช่วยการศึกษาบุตร	704,976.00	688,025.00
เงินชดเชย กบข.	1,967,759.47	1,894,545.29
เงินสมทบ กบข.	2,951,639.27	2,841,817.99
เงินสมทบ กสจ.	97,234.20	92,034.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	1,224,859.00	1,492,568.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	60,027.28	68,797.06
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	<u>17,659,541.20</u>	<u>17,115,912.67</u>
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>193,096,810.69</u>	<u>189,305,637.79</u>

หมายเหตุ 19 ค่าบำเหน็จบำนาญ

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
บำนาญ	33,456,325.20	31,636,228.65
เงินช่วยค่าครองชีพ	2,314,732.80	2,303,552.42
บำเหน็จ	1,523,532.00	3,296,255.60
บำเหน็จตกทอด	-	190,194.00
บำเหน็จดำรงชีพ	2,037,714.80	3,194,345.65
ค่ารักษาพยาบาล	5,655,391.36	4,413,925.98
เงินช่วยการศึกษาบุตร	56,675.00	89,025.00
บำเหน็จบำนาญอื่น	<u>207,864.00</u>	<u>241,267.93</u>
รวมค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>45,252,235.16</u>	<u>45,364,795.23</u>



หมายเหตุ 20 ค่าใช้สอย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	8,527,313.82	16,879,036.03
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,177,732.15	10,055,935.18
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	12,472,380.06	12,621,025.78
ค่าจ้างเหมาบริการ	3,544,938.10	3,007,597.46
ค่าธรรมเนียม	10,753.00	18,803.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	966,877.00	27,709,933.49
ค่าเช่า	1,764,483.84	1,694,000.00
ค่าวิจัยและพัฒนา	-	2,320,389.39
ค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	137,430.44	61,130.64
ค่าประชาสัมพันธ์	201,160.00	925,828.20
ค่าใช้สอยอื่น	<u>5,937,007.89</u>	<u>6,111,148.94</u>
รวมค่าใช้สอย	<u><u>36,740,076.30</u></u>	<u><u>81,404,828.11</u></u>

หมายเหตุ 21 ค่าวัสดุ

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าวัสดุ	4,885,412.82	4,629,996.96
ค่าเชื้อเพลิง	223,785.30	331,779.65
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	<u>2,783,102.11</u>	<u>271,636.13</u>
รวมค่าวัสดุ	<u><u>7,892,300.23</u></u>	<u><u>5,233,412.74</u></u>

หมายเหตุ 22 ค่าสาธารณูปโภค

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าไฟฟ้า	6,684,917.55	6,949,801.91
ค่าโทรศัพท์	1,360,289.49	1,422,183.03
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	3,673,558.77	3,589,801.68
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	<u>488,455.00</u>	<u>372,777.00</u>
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u><u>12,207,220.81</u></u>	<u><u>12,334,563.62</u></u>



หมายเหตุ 23 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	1,679,891.29	1,564,905.14
ครุภัณฑ์	11,968,127.56	16,742,586.75
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>11,507,916.56</u>	<u>20,492,950.22</u>
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>25,155,935.41</u>	<u>38,800,442.11</u>

หมายเหตุ 24 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	-	299,624,000.00
ค่าใช้จ่ายโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงาน	64,470,431.33	2,509,672.62
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรระหว่างประเทศ	22,977,500.00	22,977,500.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	<u>230,851,701,598.94</u>	<u>-</u>
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน	<u>230,939,149,530.27</u>	<u>325,111,172.62</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	<u>230,939,149,530.27</u>	<u>325,111,172.62</u>

ในปีงบประมาณ 2563 ได้บันทึกรับรู้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรระหว่างประเทศ จากการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน สำหรับการบริจาคในการเพิ่มทุนครั้งที่ 11 ของกองทุนพัฒนาเอเชีย (The Asian Development Fund 12 : ADF 12) เป็นจำนวนเงิน 22,977,500.00 บาท

ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น จำนวน 230,851,701,598.94 บาท เป็นค่าใช้จ่ายช่วยเหลือ ตามมาตรการของรัฐบาล ประกอบด้วย การดำเนินการตามโครงการเพื่อช่วยเหลือ เยียวยา และชดเชยให้แก่ประชาชน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ของกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานเศรษฐกิจ การคลัง จำนวน 229,583,940,000.00 บาท และโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมภาคการท่องเที่ยวของการท่องเที่ยว แห่งประเทศไทย กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา สำหรับโครงการเราเที่ยวด้วยกัน จำนวน 1,267,761,598.94 บาท โดยสำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นผู้ดำเนินการเบิกจ่ายโดยวิธีการเบิกจ่ายแทนกัน

N-

หมายเหตุ 25 ค่าใช้จ่ายอื่น

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	54,084.56	130.00
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(34,582,393.33)	(99,596,348.14)
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>4,902,899.98</u>	<u>462,898.35</u>
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>(29,625,408.79)</u>	<u>(99,133,319.79)</u>

หมายเหตุ 26 ภาระผูกพัน

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลการเข้าเป็นสมาชิกในองค์กรทางการเงินระหว่างประเทศ ในนามกระทรวงการคลังแทนรัฐบาลไทย ซึ่งมีการถือหุ้นทุนในองค์กรในกลุ่มธนาคารโลก (World Bank) ธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank) และสถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (The Multilateral Investment Guarantee Agency : MIGA) เป็นต้น โดยมูลค่าของหุ้นทุนส่วนหนึ่งยังไม่มี การเรียกชำระ เนื่องจากในข้อตกลงหรือสัญญาการเป็นสมาชิกในองค์กรระหว่างประเทศกำหนดให้มูลค่าหุ้นส่วนนี้เป็น ส่วนของ Callable shares กล่าวคือ สมาชิกจะจ่ายชำระเงินสำหรับมูลค่าหุ้นส่วนนี้ก็ต่อเมื่อองค์กรต้องการเงิน เพื่อนำไปชำระภาระผูกพันหรือหนี้สินขององค์กร ซึ่งจะเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ค่อนข้างจำกัด ในอดีตที่ผ่านมา ยังไม่มีองค์กรระหว่างประเทศแจ้งให้ชำระค่าหุ้นในส่วนดังกล่าวแต่อย่างใด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีมูลค่าหุ้นทุนส่วนที่ยังไม่มีการเรียกชำระ (Callable shares) ในองค์กรระหว่างประเทศในสกุลเงินต่างประเทศและมูลค่าที่เทียบเท่าในสกุลเงินบาท ดังนี้

	บาท	ดอลลาร์สหรัฐ
- The International Bank for Reconstruction and Development (IBRD)	40,112,314,003.29	1,260,370,957.00
- สถาบันประกันการลงทุนพหุภาคี (The Multilateral Investment Guarantee Agency : MIGA)	207,006,874.22	6,504,373.00
- ธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB)	61,490,934,662.45	1,932,109,630.00
- ธนาคารเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเอเชีย (Asian Infrastructure Investment Bank : AIIB)	<u>36,345,063,600.00</u>	<u>1,142,000,000.00</u>
รวมภาระผูกพัน	<u>138,155,319,139.96</u>	<u>4,340,984,960.00</u>

หมายเหตุ : อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

1 ดอลลาร์สหรัฐ เท่ากับ 31.8258 บาท (ข้อมูลจาก ธนาคารแห่งประเทศไทย)

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบันและปีก่อน

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ บุคลากรภาครัฐ					
งบบุคลากร	141,572,000.00	-	-	139,080,372.25	2,491,627.75
งบดำเนินงาน	8,249,400.00	-	-	8,231,511.48	17,888.52
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	149,821,400.00	-	-	147,311,883.73	2,509,516.27

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ แผนงานพื้นฐานด้านการ สร้างความสามารถในการ แข่งขัน					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน	50,145,457.49		2,712,280.00	46,581,057.73	852,119.76
งบลงทุน	71,456,870.65	3,892,000.00	47,813,609.87	13,197,248.08	6,554,012.70
งบรายจ่ายอื่น	2,449,096,371.86	2,439,000.00	1,278,650.00	2,445,271,808.43	106,913.43
รวม	2,570,698,700.00	6,331,000.00	51,804,539.87	2,505,050,114.24	7,513,045.89

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ ยุทธศาสตร์เสริมสร้าง ศักยภาพและพัฒนา คุณภาพชีวิต					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน					
งบลงทุน					
งบรายจ่ายอื่น	2,854,992.66	-	-	2,257,792.66	597,200.00
รวม	2,854,992.66	-	-	2,257,792.66	597,200.00
รวมทั้งสิ้น	2,723,375,092.66	6,331,000.00	51,804,539.87	2,654,619,790.63	10,619,762.16

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลื่อมปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ บริหารการเงินการคลัง			
งบดำเนินงาน	2,193,410.00	2,193,410.00	-
งบลงทุน	25,499,098.69	25,499,098.69	-
งบรายจ่ายอื่น	2,005,280.00	2,005,280.00	-
รวม	29,697,788.69	29,697,788.69	-

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ บุคลากรภาครัฐ					
งบบุคลากร	135,919,300.00	-	-	133,760,052.22	2,159,247.78
งบดำเนินงาน	11,080,900.00	-	-	10,324,055.40	756,844.60
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวม	147,000,200.00	-	-	144,084,107.62	2,916,092.38

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ แผนงานพื้นฐานด้านการ สร้างความสามารถในการ แข่งขันของประเทศ					
งบบุคลากร					
งบดำเนินงาน	47,708,068.12	-	2,193,410.00	43,542,084.11	1,972,574.01
งบลงทุน	35,253,501.88	3,381,200.00	22,117,898.69	7,957,216.20	1,797,186.99
งบรายจ่ายอื่น	1,878,470,800.00	-	2,005,280.00	1,873,261,234.43	3,204,285.57
รวม	1,961,432,370.00	3,381,200.00	26,316,588.69	1,924,760,534.74	6,974,046.57

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ ยุทธศาสตร์เสริมสร้าง ศักยภาพและพัฒนา คุณภาพชีวิต งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น					
	28,671,430.00	-	-	26,763,203.99	1,908,226.01
รวม	28,671,430.00	-	-	26,763,203.99	1,908,226.01

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ บูรณาการ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น					
	2,460,400.00	-	-	1,347,640.35	1,112,759.65
รวม	2,460,400.00	-	-	1,347,640.35	1,112,759.65
รวมทั้งสิ้น	2,139,564,400.00	3,381,200.00	26,316,588.69	2,096,955,486.70	12,911,124.61

รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

(หน่วย : บาท)

รายการ	เงินกันไว้เบิก เหลือในปี (สุทธิ)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงานงบประมาณ บริหารการเงินการคลัง งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น			
	2,684,633.21	2,623,324.78	61,308.43
	822,513.00	822,513.00	-
	-	-	-
รวม	3,507,146.21	3,445,837.78	61,308.43

๗.

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
รายงานรายได้แผ่นดิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2563	2562
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี	70,819,330.93	759,254,501.20
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	70,819,330.93	759,254,501.20
รายได้แผ่นดินจัดเก็บสุทธิ	70,819,330.93	759,254,501.20
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	70,819,330.93	759,254,501.20
รายการรายได้แผ่นดินสุทธิ	-	-
รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	335,932.00	1,350,077.50
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	2,142.58	1,960.24
รายได้อื่น	70,481,256.35	757,902,463.46
รวม รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี	70,819,330.93	759,254,501.20



สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

งบการเงินในภาพรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

ที่เสนอรายงานและจัดทำงบการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง คือ กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ

สำนักงานเศรษฐกิจการคลังมีหน่วยงานภายใต้การควบคุม คือ กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ พ.ศ. 2558 โดยมีวัตถุประสงค์และหน้าที่ดำเนินงานเกี่ยวกับฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินให้มั่นคงและมีเสถียรภาพ ช่วยเหลือหรือสนับสนุนทางการเงินแก่สถาบันการเงินเฉพาะกิจและเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจและทางการเงินของประเทศ ซึ่งกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจมีการจัดทำและเสนอรายงานงบการเงินแยกต่างหากจากสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ทั้งนี้ งบการเงินในภาพรวมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ซึ่งรวมงบการเงินของกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ มีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงินในภาพรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง		กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ		(หน่วย : บาท)	
	2563	2562	2563	2562	รวม	
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		2563	2562
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,546,477,663.59	890,649,146.99	31,381,949.90	36,183,182.12	1,577,859,613.49	926,832,329.11
ลูกหนี้ระยะสั้น	11,406,119.60	483,363.35	74,599,233.15	55,090,269.86	86,005,352.75	55,573,633.21
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	24,111,347,707.78	23,501,347,707.78	24,111,347,707.78	23,501,347,707.78
วัสดุคงเหลือ	3,786,597.82	3,722,772.55	199,995.11	142,176.24	3,986,592.93	3,864,948.79
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,561,670,381.01	894,855,282.89	24,217,528,885.94	23,592,763,336.00	25,779,199,266.95	24,487,618,618.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาว	17,423,683,118.81	16,819,192,418.81	-	-	17,423,683,118.81	16,819,192,418.81
อาคาร และอุปกรณ์	49,961,787.30	42,343,333.03	1,432,686.65	4,145,331.35	51,394,473.95	46,488,664.38
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18,768,804.07	16,344,434.07	561,821.17	2,674,090.40	19,330,625.24	19,018,524.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	17,492,413,710.18	16,877,880,185.91	1,994,507.82	6,819,421.75	17,494,408,218.00	16,884,699,607.66
รวมสินทรัพย์	19,054,084,091.19	17,772,735,468.80	24,219,523,393.76	23,599,582,757.75	43,273,607,484.95	41,372,318,226.55
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้ระยะสั้น	672,876,804.74	1,811,411,869.64	-	-	672,876,804.74	1,811,411,869.64
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	-	89,275.28	-	89,275.28	-
เงินรับฝากระยะสั้น	888,024.00	975,725.00	1,870.00	52,385.00	889,894.00	1,028,110.00
เงินกู้ยืมระยะสั้น	569,306,758.31	698,224,541.64	-	-	569,306,758.31	698,224,541.64
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	64,702,240.60	-	-	-	64,702,240.60	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,307,773,827.65	2,510,612,136.28	91,145.28	52,385.00	1,307,864,972.93	2,510,664,521.28
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะยาว	301,846.02	572,195.78	-	-	301,846.02	572,195.78
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว	700,000.00	700,000.00	-	-	700,000.00	700,000.00
เงินรับฝากระยะยาว	-	-	6,705.00	6,705.00	6,705.00	6,705.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	2,266.82	31,679.44	2,266.82	31,679.44
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,001,846.02	1,272,195.78	8,971.82	38,384.44	1,010,817.84	1,310,580.22
รวมหนี้สิน	1,308,775,673.67	2,511,884,332.06	100,117.10	90,769.44	1,308,875,790.77	2,511,975,101.50
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	17,745,308,417.52	15,260,851,136.74	24,219,423,276.66	23,599,491,988.31	41,964,731,694.18	38,860,343,125.05
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน						
ทุน	3,036,743,072.64	3,036,743,072.64	-	-	3,036,743,072.64	3,036,743,072.64
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	14,708,565,344.88	12,224,108,064.10	24,219,423,276.66	23,599,491,988.31	38,927,988,621.54	35,823,600,052.41
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน	17,745,308,417.52	15,260,851,136.74	24,219,423,276.66	23,599,491,988.31	41,964,731,694.18	38,860,343,125.05

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
งบการเงินในภาพรวม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินในภาพรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย : บาท)

	สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง		กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ		รวม	
	2563	2562	2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2562	2563	2562
รายได้						
รายได้จากงบประมาณ	47,745,333,745.51	2,534,530,752.76	-	-	47,745,333,745.51	2,534,530,752.76
รายได้จากสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	-	-	9,305,009,356.45	11,770,960,189.82	9,305,009,356.45	11,770,960,189.82
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	128,411,815.44	52,632,941.37	29,412.62	30,600.02	128,441,228.06	52,663,541.39
รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล	185,851,701,598.94	-	-	-	185,851,701,598.94	-
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	329,938,537.78	275,093,573.69	329,938,537.78	275,093,573.69
รายได้อื่น	67,078.95	78,489.82	1,009,102.00	760.00	1,076,180.95	79,249.82
รวมรายได้	233,725,514,238.84	2,587,242,183.95	9,635,986,408.85	12,046,085,123.53	243,361,500,647.69	14,633,327,307.48
ค่าใช้จ่าย						
ค่าเพิ่มทุนของสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	-	-	8,999,999,989.80	16,078,652,292.22	8,999,999,989.80	16,078,652,292.22
ค่าพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	-	-	-	19,579,070.00	-	19,579,070.00
ค่าใช้จ่ายเพื่อคืนเงินให้สถาบันการเงินเฉพาะกิจ	-	-	-	2,836,064.56	-	2,836,064.56
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	193,096,810.69	189,305,637.79	2,018,259.27	1,650,996.92	195,115,069.96	190,956,634.71
ค่าบำเหน็จบำนาญ	45,252,235.16	45,364,795.23	-	-	45,252,235.16	45,364,795.23
ค่าตอบแทน	61,839.98	243,324.97	8,069,100.00	7,519,500.00	8,130,939.98	7,762,824.97
ค่าใช้สอย	36,740,076.30	81,404,828.11	904,056.95	1,072,164.39	37,644,133.25	82,476,992.50
ค่าวัสดุ	7,892,300.23	5,233,412.74	192,905.04	234,467.87	8,085,205.27	5,467,880.61
ค่าสาธารณูปโภค	12,207,220.81	12,334,563.62	-	-	12,207,220.81	12,334,563.62
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,155,935.41	38,800,442.11	4,870,809.44	4,899,405.03	30,026,744.85	43,699,847.14
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	230,939,149,530.27	325,111,172.62	-	-	230,939,149,530.27	325,111,172.62
ค่าใช้จ่ายอื่น	(29,625,408.79)	(99,133,319.79)	-	-	(29,625,408.79)	(99,133,319.79)
รวมค่าใช้จ่าย	231,229,930,540.06	598,664,857.40	9,016,055,120.50	16,116,443,960.99	240,245,985,660.56	16,715,108,818.39
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	2,495,583,698.78	1,988,577,326.55	619,931,288.35	(4,070,358,837.46)	3,115,514,987.13	(2,081,781,510.91)

๒