



รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการหอภาพยนตร์

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงานต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า รายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางกรรณาภรณ์ ตำรงค์กิจการ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 19

(นางสาวทัศนีย์ กลิ่นอังกาบ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

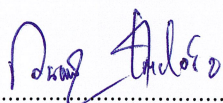
หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

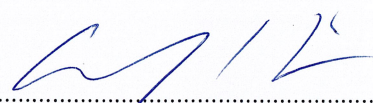
		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	283,320,972.02	240,228,352.04
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	6	9,068,924.67	24,106,223.19
เงินลงทุนระยะสั้น	7	81,215,956.91	166,883,899.38
สินค้าคงเหลือ	8	3,022,693.69	3,176,927.39
วัสดุคงเหลือ		173,002.31	100,184.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	1,151,652.62	1,531,160.67
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		377,953,202.22	436,026,746.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	10	3,000,000.00	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	11	504,276,365.39	415,047,290.88
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	121,816.82	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	4,763,500.00	4,763,500.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		512,161,682.21	419,810,790.88
รวมสินทรัพย์		890,114,884.43	855,837,537.64

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(ว่าที่ร้อยโทคนธรรพ์ เตียเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารกลาง



(นางสาวชลิดา เอื้อบำรุงจิต)

ผู้อำนวยการหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

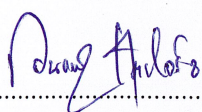
หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

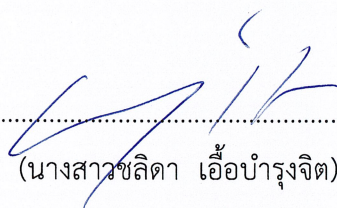
		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		30,309,949.16	5,811,177.57
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	14	1,550,866.84	2,629,227.36
เงินรับฝากระยะสั้น	15	1,094,710.21	1,099,439.96
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>32,955,526.21</u>	<u>9,539,844.89</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากระยะยาว	16	3,397,000.00	3,397,000.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	17	4,594,447.53	4,200,951.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>7,991,447.53</u>	<u>7,597,951.52</u>
รวมหนี้สิน		<u>40,946,973.74</u>	<u>17,137,796.41</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>849,167,910.69</u>	<u>838,699,741.23</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	20	126,448,908.60	126,448,908.60
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	20	713,165,900.67	703,467,271.24
กองทุนสวัสดิการ	21	9,553,101.42	8,783,561.39
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>849,167,910.69</u>	<u>838,699,741.23</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการการเงินนี้



(ว่าที่ร้อยโทคนธรรพ์ เตียเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารกลาง



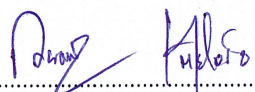
(นางสาวชลิตา เอื้อบำรุงจิต)

ผู้อำนวยการหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

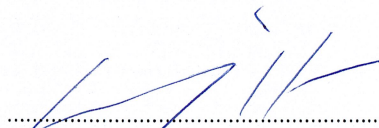
		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	22	126,987,200.00	320,171,800.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	23	3,459,846.64	2,724,580.71
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	24	346,109.04	147,915.00
รายได้อื่น	25	5,201,585.94	3,851,717.17
รวมรายได้		135,994,741.62	326,896,012.88
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	26	25,181,781.73	25,344,327.74
ค่าตอบแทน	27	9,041,045.00	9,240,545.00
ค่าใช้จ่ายสอย	28	26,431,555.63	21,012,540.36
ค่าวัสดุ	29	3,993,500.61	3,855,614.89
ค่าสาธารณูปโภค	30	3,987,004.80	3,625,308.02
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	31	584,709.70	2,149,474.59
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32	51,476,371.73	48,767,515.49
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	33	4,348,036.07	3,201,643.91
ค่าใช้จ่ายอื่น	34	482,566.89	574,919.85
รวมค่าใช้จ่าย		125,526,572.16	117,771,889.85
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิก่อนหักส่วนของกองทุนสวัสดิการ		10,468,169.46	209,124,123.03
หัก ส่วนของกองทุนสวัสดิการ			
เงินรับโอนจากเงินงบประมาณประจำปี เพื่อเป็นรายได้ของกองทุน		(2,798,780.00)	(2,749,100.00)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายประจำปีของกองทุน	21	2,029,239.97	3,108,520.90
รวม		(769,540.03)	359,420.90
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		9,698,629.43	209,483,543.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(ว่าที่ร้อยโทคนธรรพ์ เตียเจริญ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารกลาง



(นางสาวชลิตา เอื้อบำรุงจิต)

ผู้อำนวยการหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

ทอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม	ส่วนของ กองทุนสวัสดิการ	(หน่วย : บาท) รวม สินทรัพย์สุทธิ/ ส่วนทุน
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	126,448,908.60	493,983,727.31	9,142,982.29	629,575,618.20
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2560				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม	-	-	2,749,100.00	2,749,100.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	209,483,543.93	(3,108,520.90)	206,375,023.03
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	126,448,908.60	703,467,271.24	8,783,561.39	838,699,741.23
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	126,448,908.60	703,467,271.24	8,783,561.39	838,699,741.23
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2561				
การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม	-	-	2,798,780.00	2,798,780.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	-	9,698,629.43	(2,029,239.97)	7,669,389.46
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	126,448,908.60	713,165,900.67	9,553,101.42	849,167,910.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

๓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) เป็นหน่วยงานของรัฐ สังกัดกระทรวงวัฒนธรรม ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2552 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 187 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีสถานที่ตั้งหลักอยู่เลขที่ 94 หมู่ 3 ถนนพุทธมณฑล สาย 5 ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม 73170

วัตถุประสงค์ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

1. จัดทำ รวบรวม ประเมินค่า คัดเลือก และจัดทำระบบทะเบียนภาพยนตร์ และสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์ เพื่อเก็บรักษาไว้เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของชาติ และเป็นมรดกทางศิลปวัฒนธรรมของชาติ
2. สร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับการอนุรักษ์เพื่อปฏิบัติการและให้บริการอนุรักษ์ภาพยนตร์ ตลอดจนสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์
3. ศึกษา วิจัย ตลอดจนสนับสนุนการทำวิจัยเกี่ยวกับภาพยนตร์ และสนับสนุนให้มีการใช้ภาพยนตร์เป็นเครื่องมือ ในการทำวิจัยในสาขาวิชาอื่น ๆ
4. ให้บริการสาธารณะเพื่อการศึกษา ค้นคว้า และการใช้ประโยชน์จากภาพยนตร์ รวมทั้งสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์ ตลอดจนข้อมูลต่าง ๆ ที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีอยู่
5. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมและเผยแพร่ภาพยนตร์ในฐานะเป็นสื่อการเรียนการสอนศิลปวัฒนธรรม และการบันเทิง และเป็นแหล่งให้การศึกษาเรียนรู้ระบบ การศึกษาตามอัธยาศัย และการศึกษาตลอดชีวิต
6. จัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ สื่อโสตทัศน์ และสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ที่เกี่ยวกับภาพยนตร์เพื่อเผยแพร่เป็นวิทยากร และผลงานด้านภาพยนตร์ต่อสาธารณะ
7. เป็นศูนย์กลางข้อมูลด้านภาพยนตร์ ตลอดจนเชื่อมโยงข้อมูลด้านภาพยนตร์กับหอภาพยนตร์นานาชาติ สถาบันการศึกษา และหน่วยงานด้านภาพยนตร์อื่น ๆ ทั้งในและต่างประเทศ
8. เป็นสมาชิกภาพและเข้าร่วมกิจกรรมกับหน่วยงานหรือองค์กรระหว่างชาติที่เกี่ยวข้องกับกิจการของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ทั้งนี้ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรี

หน้าที่ความรับผิดชอบของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

1. ถือกรรมสิทธิ์ มีสิทธิครอบครอง และมีทรัพย์สินต่าง ๆ
2. ก่อตั้งสิทธิ หรือทำนิติกรรมทุกประเภท ผูกพันทรัพย์สิน ตลอดจนทำนิติกรรมอื่นใดเพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
3. จัดให้มีหรือให้ทุนเพื่อสนับสนุนการศึกษาและการดำเนินงานเกี่ยวกับหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
4. ทำความตกลงและร่วมมือกับองค์กรหรือหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ทั้งในประเทศหรือต่างประเทศ ในกิจการที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

5. เข้าร่วมทุนกับนิติบุคคลอื่นในกิจการที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
6. กู้ยืมเงินเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
7. เรียกเก็บค่าธรรมเนียม ค่าบำรุง ค่าตอบแทน หรือค่าบริการในการดำเนินกิจการ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์

และอัตราที่คณะกรรมการกำหนด

8. ดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นหรือต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
9. ปฏิบัติงานหรือดำเนินการอื่นใดตามที่คณะรัฐมนตรีหรือคณะกรรมการมอบหมาย

กรอบกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้แก่

1. พระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559
2. พระราชกฤษฎีกาจัดตั้งหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2552
3. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
4. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปี จำนวน 126,987,200.00 บาท โดยแยกเป็น 3 แผนงาน ประกอบด้วย แผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน 27,987,800.00 บาท แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนา จำนวน 88,999,400.00 บาท และแผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนา ศิลปะ และวัฒนธรรม จำนวน 10,000,000.00 บาท

หมายเหตุ 2 เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

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

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

รายงานการเงินของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ถือเป็นหน่วยงานที่เสนอรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งรวมรายการบัญชีของกองทุนสวัสดิการในสังกัดของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) โดยได้มีการตัดบัญชีสำหรับรายการระหว่างกันแล้ว รายการที่ปรากฏในรายงานการเงิน รวมถึง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษา และบริหารจัดการภายในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่ และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่ปรับปรุงใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ดังนี้

มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่จะมีผลบังคับใช้ในงวดอนาคต

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 ประกาศ ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ดังนี้

1. หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
2. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน
3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 3 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

และข้อผิดพลาด

4. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 5 เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
5. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 12 เรื่อง สินค้าคงเหลือ
6. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 13 เรื่อง สัญญาเช่า
7. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 14 เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน
8. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 16 เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
9. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 17 เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
10. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 31 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
11. นโยบายการบัญชีภาครัฐ เรื่อง เงินลงทุน

- มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 9 เรื่อง รายได้จากรายการแลกเปลี่ยน ประกาศ ณ วันที่ 21 กันยายน 2561 โดยให้ถือปฏิบัติกับรายงานการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562

ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินในงวดที่นำมาถือปฏิบัติ

หมายเหตุ 4 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ หมายถึง จำนวนเงินที่หน่วยงานจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ หรือลูกจ้าง เพื่อนำไปทตรงใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ซึ่งอยู่ระหว่างรอรับชำระคืนหรือรอการชดใช้ไปสำคัญหักล้าง

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.3 เงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารที่ถือเป็นเงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วยเงินฝากประจำที่มีอายุครบกำหนดตั้งแต่ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน ส่วนเงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 12 เดือน และสลากออมสินถือเป็นเงินลงทุนระยะยาว

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ หมายถึง สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ วัตถุดิบหรือวัสดุที่ใช้ในการผลิตเพื่อขายหรือให้บริการ

4.5 วัสดุคงเหลือ

- วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองนอกจากสินค้าที่หน่วยงานมีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินการตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร

- วัสดุที่เข้ามาในระหว่างงวดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน และควบคุมรายการวัสดุดังกล่าวในคลังวัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณปรับปรุงเป็นวัสดุคงเหลือตามจำนวนที่ตรวจนับได้ และแสดงราคาทุนของวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงตามราคาทุนเฉพาะที่ดินที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์

- อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร ทั้งอาคารและสิ่งปลูกสร้างที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์ แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม อาคารที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างแสดงตามราคาทุน

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

- ราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน ต้นทุนในการต่อเติมหรือปรับปรุงซึ่งทำให้หน่วยงานได้รับประโยชน์ตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากมาตรฐานเดิม ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 238 ลงวันที่ 9 กันยายน 2557 เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

ตู่สำนักงานสำเร็จรูป	20	ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 - 25	ปี
ส่วนปรับปรุงสิ่งปลูกสร้าง	5	ปี
ถนนและลานจอดรถ	5	ปี
ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า	3	ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5	ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5	ปี
ครุภัณฑ์รถโรหนิง	5	ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5	ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5	ปี
ครุภัณฑ์โสตทัศนูปกรณ์	5	ปี
ครุภัณฑ์งานช่างและก่อสร้าง	5	ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	5	ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5	ปี

- ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

สำหรับครุภัณฑ์ที่ได้รับโอนในการจัดตั้งเป็นองค์การมหาชน คิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานที่ยังเหลืออยู่ของครุภัณฑ์นั้น ๆ

สินทรัพย์ที่ได้รับโอนจากกรมศิลปากรในระหว่างปีงบประมาณ 2554 ตามหนังสือลงนามระหว่างกรมศิลปากรและหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ลงวันที่ 7 มีนาคม 2554 บันทึกเป็นสินทรัพย์ในบัญชีของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ด้วยมูลค่าจากการประเมินราคาและประเมินการใช้งานเพื่อพิจารณามูลค่ายุติธรรม ตามหนังสือที่ วธ 0900.1/89 ลงวันที่ 21 มกราคม 2558

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิตามบัญชี
- ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

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

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

4.8 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนมาให้หน่วยงานในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.9 รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้เมื่อกรมบัญชีกลางโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน

4.10 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จะรับรู้เป็นรายได้เมื่อหน่วยงานส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับผู้ซื้อ

4.11 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

รายได้จากการรับบริจาคที่เป็นครุภัณฑ์ หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) จะบันทึกเป็นสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้บัญชีรายได้รอการรับรู้ และจะทยอยรับรู้ในอัตราเดียวกันกับอัตราของค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ที่ได้รับบริจาคในแต่ละงวดบัญชี

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ในปี 2557 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน จากเดิมบันทึกจำนวนเงินที่จ่ายจริงให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชี เมื่อพนักงานเกษียณอายุหรือลาออกจากงาน เป็นการรับรู้ค่าใช้จ่ายและภาระหนี้สินในแต่ละงวด ตั้งแต่วันที่พนักงานเข้ามาทำงานจนถึงวันที่พนักงานจะเกษียณอายุหรือออกจากงาน โดยอาศัยฐานเงินเดือนปัจจุบันของพนักงานและอัตราการขึ้นเงินเดือนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) กำหนดมาใช้ในการคำนวณ โดยไม่ได้ใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้จนถึงวันที่พนักงานจะเกษียณอายุหรือออกจากงาน อย่างไรก็ตาม หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีการทบทวนและปรับปรุงบัญชีเงินผลประโยชน์ของพนักงานทุกสิ้นปี ในกรณีผลประโยชน์ดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมที่เคยคำนวณไว้

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากออมทรัพย์ เลขที่ 459-0-24191-9	136,819,934.56	95,168,376.88
เงินฝากออมทรัพย์ เลขที่ 459-0-24192-7	597,129.95	1,890,597.08
เงินฝากประจำ เลขที่ 459-2-01800-1 (รายได้)	1,399,448.53	1,386,575.30
เงินฝากประจำ เลขที่ 459-2-01799-4 (เงินงบประมาณ)	134,669,211.76	133,414,834.64
เงินฝากธนาคารออมสิน		
เงินฝากเพื่อเรียก เลขที่ เลขที่ 0-2007891199-5	3,653,914.29	626,772.22
รวม	277,139,639.09	232,487,156.12
กองทุนสวัสดิการ		
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากออมทรัพย์ เลขที่ 459-0-30754-5	4,974,876.22	7,213,587.84
เงินฝากออมทรัพย์ เลขที่ 459-0-41773-1 (กู้ยืมเร่งด่วน)	189,333.96	190,251.17
เงินฝากออมทรัพย์ เลขที่ 459-0-47998-2 (Vendor Machine)	397,362.83	270,052.47
เงินฝากธนาคารออมสิน		
เงินฝากเพื่อเรียก เลขที่ 0-2007446430-4	619,759.92	67,304.44
รวม	6,181,332.93	7,741,195.92
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	283,320,972.02	240,228,352.04

เงินฝากออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยร้อยละ 0.50 ต่อปี

เงินฝากประจำเป็นเงินฝากประเภท 3 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.95 ต่อปี และ 0.90 - 0.95 ตามลำดับ

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ลูกหนี้เงินยืมทตรง	265,186.00	7,625.00
เงินจ่ายล่วงหน้า	8,280,232.50	22,892,407.50
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	491,490.17	1,138,750.94
รายได้ค้างรับอื่น	11,016.00	40,902.00
รวม	9,047,924.67	24,079,685.44
กองทุนสวัสดิการ		
ลูกหนี้เงินยืมทตรง	21,000.00	18,000.00
รายได้ดอกเบี้ยค้างรับ	-	8,537.75
รวม	21,000.00	26,537.75
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	9,068,924.67	24,106,223.19

หอภาพยนตร์

ลูกหนี้เงินยืมทตรง ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืม ทตรง	ยังไม่ถึงกำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	รวม
	ชำระและการส่ง ใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	
2561	254,935.00	10,251.00		265,186.00
2560	7,625.00			7,625.00

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น (ต่อ)

กองทุนสวัสดิการ

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

ลูกหนี้เงินยืม โดยตรง	ยังไม่ถึงกำหนด	ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ	(หน่วย : บาท)
	ชำระและการส่ง ใช้ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	และการส่งใช้ ใบสำคัญ	รวม
2561	21,000.00			21,000.00
2560	18,000.00			18,000.00

เงินจ่ายล่วงหน้า จำนวน 8,280,232.50 บาท เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคารศูนย์อนุรักษ์และ
บริการโสตทัศนศึกษาของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) โดยจะทยอยหักจากเงินที่ต้องชำระค่าก่อสร้างแต่ละงวด
ในอัตราร้อยละ 15 ที่ได้กำหนดในสัญญา

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น

	2561	2560
<u>หอภาพยนตร์</u>		
ประเภทฝากประจำ		
ธนาคารกรุงไทย เลขที่ 459-2-01800-1 (3 - 6 เดือน)	15,443,141.79	10,336,927.39
ธนาคารกรุงไทย เลขที่ 459-2-01799-4 (3-12 เดือน)	58,384,240.80	150,227,593.31
ธนาคารกรุงไทย เลขที่ 459-2-02257-2 (6 - 12 เดือน)	6,056,177.80	4,390,436.06
ธนาคารกรุงไทย เลขที่ 459-2-02780-9 (พื้ทการัด)	332,396.52	328,942.62
สลากออมสินพิเศษ 3 ปี (ครบกำหนดปี 2561)	1,000,000.00	1,000,000.00
รวม	81,215,956.91	166,283,899.38
<u>กองทุนสวัสดิการ</u>		
สลากออมสินพิเศษ 3 ปี (ครบกำหนดปี 2559)	-	100,000.00
สลากออมสินพิเศษ 3 ปี (ครบกำหนดปี 2561)	-	500,000.00
รวม	-	600,000.00
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	81,215,956.91	166,883,899.38

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนระยะสั้น (ต่อ)

บัญชีเงินฝากประจำ เลขที่ 459-2-02780-9 (พรีทการ์ด) จำนวน 332,396.52 บาท ในจำนวนนี้เป็นเงินที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) นำไปเป็นหลักประกัน จำนวน 320,000.00 บาท เพื่อค้ำประกันบัตรน้ำมันพรีทการ์ดไว้สำหรับเติมน้ำมันรถโรงแรมและรถปั่นไฟ จำนวน 2 คัน กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยได้รับวงเงินค่าน้ำมันเดือนละไม่เกิน 80,000.00 บาท ต่อคัน

เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินลงทุนในเงินฝากประจำที่มีอายุตั้งแต่ 3 - 12 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.00 - 1.10 ต่อปี หรือตามที่อัตราที่ธนาคารพาณิชย์กำหนด

หมายเหตุ 8 สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ของที่ระลึก	1,124,028.54	1,133,714.44
สื่อสตัทค์์	453,755.45	443,873.91
หนังสือและสิ่งพิมพ์	1,444,909.70	1,599,339.04
รวมสินค้าคงเหลือ	<u>3,022,693.69</u>	<u>3,176,927.39</u>

หมายเหตุ 9 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	387,308.31	462,867.13
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	624,880.79	944,330.77
รวม	<u>1,012,189.10</u>	<u>1,407,197.90</u>
กองทุนสวัสดิการ		
ค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่มจ่ายล่วงหน้า	139,463.52	123,962.77
รวม	<u>139,463.52</u>	<u>123,962.77</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	<u>1,151,652.62</u>	<u>1,531,160.67</u>

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 10 เงินลงทุนระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
กองทุนสวัสดิการ		
สลากออมสินพิเศษ 3 ปี (ครบกำหนดปี 2564)	3,000,000.00	-
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	3,000,000.00	-

หมายเหตุ 11 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ที่ดิน	5,510,000.00	5,510,000.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	168,830,610.07	112,306,602.88
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(35,716,382.68)	(25,287,363.36)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	133,114,227.39	87,019,239.52
ครุภัณฑ์	223,196,278.77	215,567,383.90
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(153,171,295.74)	(112,206,547.49)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	70,024,983.03	103,360,836.41
งานระหว่างก่อสร้าง	295,415,850.00	218,865,350.00
รวม	504,065,060.42	414,755,425.93
กองทุนสวัสดิการ		
ครุภัณฑ์	402,800.00	402,800.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม - ครุภัณฑ์	(191,495.03)	(110,935.05)
ครุภัณฑ์ - สุทธิ	211,304.97	291,864.95
รวม	211,304.97	291,864.95
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	504,276,365.39	415,047,290.88

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	158,101.00	34,240.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(36,284.18)	(34,240.00)
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	121,816.82	-

หมายเหตุ 13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินประกันการเช่าพื้นที่	298,000.00	298,000.00
เงินประกันบริการเติมน้ำมัน	15,000.00	15,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,450,500.00	4,450,500.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,763,500.00	4,763,500.00

เงินประกันการเช่าพื้นที่ จำนวน 298,000.00 บาท เป็นเงินประกันค่าเช่าตึกแถว ทาวน์เฮ้าส์และโกดัง เก็บสินค้า ณ อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 4,450,500.00 บาท เป็นครุภัณฑ์ทางจิตกรรม ประติมากรรม และ ศิลปกรรม

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้ระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เจ้าหนี้อื่น	-	996,201.37
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	18,585.00	35,750.00
ค่าใช้สอยค้างจ่าย	1,001,039.65	551,614.93
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	307,047.32	305,018.65
ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและโครงการค้างจ่าย	6,601.00	13,167.42
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	97,593.87	308,599.99
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้างจ่าย	120,000.00	125,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	-	293,875.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	1,550,866.84	2,629,227.36

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 14 เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย จำนวน 1,001,039.65 บาท ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างเหมาบริการ - งานทำความสะอาด ค้ำจ่าย จำนวน 581,888.00 บาท ค่าจ้างเหมาบริการ - งานรักษาความปลอดภัยค้ำจ่าย จำนวน 116,190.00 บาท และ ค่าเช่าบริการรถยนต์พร้อมพนักงานขับรถยนต์ค้ำจ่าย จำนวน 118,213.60 บาท

หมายเหตุ 15 เงินรับฝากระยะสั้น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินรับฝาก	-	63,975.00
เงินประกันสัญญา	1,094,710.21	1,035,464.96
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	<u>1,094,710.21</u>	<u>1,099,439.96</u>

หมายเหตุ 16 เงินรับฝากระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
เงินประกันสัญญา - ระยะยาว	3,397,000.00	3,397,000.00
รวมเงินรับฝากระยะยาว	<u>3,397,000.00</u>	<u>3,397,000.00</u>

เงินรับฝากระยะยาว จำนวน 3,397,000.00 บาท เป็นเงินประกันสัญญาที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ยึดจากผู้รับจ้างก่อสร้างอาคารคลังแรกรับภาพยนตร์และสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์ เนื่องจากผู้รับจ้างดำเนินการไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาจนเป็นเหตุให้หอภาพยนตร์ต้องบอกเลิกสัญญากับผู้รับจ้างดังกล่าว ตามหนังสือที่ วธ.0900/304 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2558 อย่างไรก็ตาม เงินจำนวนนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ครั้งที่ 9/2558 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2558 มีมติให้บันทึกไว้เป็นเงินรับฝาก เพื่อนำไปหักกับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการที่หอภาพยนตร์ ต้องดำเนินงานก่อสร้างให้แล้วเสร็จ

หมายเหตุ 17 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	4,200,951.52	3,287,115.65
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างปี	393,496.01	913,835.87
ยอดยกไป ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u>4,594,447.53</u>	<u>4,200,951.52</u>

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 17 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในปี 2557 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน จากเดิมบันทึกจำนวนเงินที่จ่ายจริงให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนในงวดบัญชี เมื่อพนักงานเกษียณอายุหรือออกจากงาน เป็นการรับรู้ค่าใช้จ่ายและภาระหนี้สินในแต่ละงวดตั้งแต่วันที่พนักงานเข้ามาทำงานจนถึงวันที่พนักงานจะเกษียณอายุหรือออกจากงาน โดยอาศัยฐานเงินเดือนปัจจุบันของพนักงานและอัตราการขึ้นเงินเดือนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) กำหนดมาใช้ในการคำนวณ โดยไม่ได้ใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้จนถึงวันที่พนักงานจะเกษียณอายุหรือลาออกจากงาน อย่างไรก็ตาม หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีการทบทวนและปรับปรุงบัญชีเงินผลประโยชน์ของพนักงานทุกสิ้นปี ในกรณีผลประโยชน์ดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมที่เคยคำนวณไว้

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน

- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ทำสัญญาเช่าที่ดิน ตามสัญญาเลขที่ 068/2555 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2555 กับวัดบวรนิเวศวิหาร เพื่อเป็นที่ตั้งหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) บริเวณถนนพุทธมณฑล สาย 5 ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม เนื้อที่ประมาณ 2,514 ตารางวา ระยะเวลาเช่า 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ค่าเช่ารายปี ปีละ 82,965.00 บาท โดยชำระค่าเช่าภายในวันที่ 15 มกราคม ของทุก ๆ ปี หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีภาระผูกพันค่าเช่าที่ไม่อาจเปลี่ยนแปลงได้จนกว่าจะสิ้นสุดสัญญา จำนวน 2 ปี จำนวนเงิน 165,930.00 บาท

- ภาระผูกพันตามสัญญาจ้างปรับปรุงและจ้างเหมาบริการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาจ้างจำนวน 243 สัญญา จำแนกตามระยะเวลาของสัญญาได้ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	149,605,598.13	1,010,035.44
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	207,720,249.80
รวม	<u>149,605,598.13</u>	<u>208,730,285.24</u>

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 18 ภาระผูกพัน (ต่อ)

ในจำนวนนี้มีสัญญาที่มีวงเงินเกิน 1 ล้านบาท จำนวน 4 สัญญา รวมจำนวน 148,134,406.77 บาท ประกอบด้วย

1. สัญญาเลขที่ 25/2558 โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์อนุรักษ์และบริการโสตทัศนแห่งชาติ จำนวน 74,522,092.50 บาท
2. สัญญาเลขที่ 34/2559 โครงการตกแต่งและครุภัณฑ์ประกอบอาคารศูนย์อนุรักษ์และบริการโสตทัศนแห่งชาติ จำนวน 66,829,000.00 บาท
3. สัญญาเลขที่ 21/2560 จัดซื้ออุปกรณ์การพิมพ์ - ล้างฟิล์มภาพยนตร์สี จำนวน 4,800,000.00 บาท
4. สัญญาเลขที่ 35/2560 โครงการบูรณะภาพยนตร์ เรื่อง แผลเก่า จำนวน 1,983,314.27 บาท

หมายเหตุ 19 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องคดี รายที่สำคัญจากผู้ฟ้องคดีเป็นผู้รับจ้างก่อสร้างอาคารคลังแรกรับภาพยนตร์ และสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์ โดยผู้ฟ้องคดี อ้างว่าตนได้ดำเนินงานก่อสร้างอาคารคลังแรกรับภาพยนตร์ ฯ ตามสัญญาทุกข้อ และก่อสร้างตามแบบทุกประการ ขอให้ศาลปกครองพิจารณาการชำระเงินค่าจ้างก่อสร้างงวดที่ 11 - 14 และค่าเสียหาย จำนวนเงินฟ้องร้องเรียก ค่าเสียหาย รวมจำนวน 48,496,362.93 บาท คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

หมายเหตุ 20 ส่วนของทุน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ทุน		
ทุนประเดิม	126,448,908.60	126,448,908.60
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดยกมา ณ วันต้นปี	703,467,271.24	493,983,727.31
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	9,698,629.43	209,483,543.93
ยอดยกไป ณ วันสิ้นปี	713,165,900.67	703,467,271.24
กองทุนสวัสดิการ (ดูหมายเหตุ ข้อ 21)	9,553,101.42	8,783,561.39
รวมส่วนของทุน ณ วันสิ้นปี	849,167,910.69	838,699,741.23

ทุนประเดิม จำนวน 126,448,908.60 บาท ประกอบด้วย เงินประเดิมที่หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้รับจากสำนักงานประมาณในระหว่างปี 2554 ตามมติคณะรัฐมนตรี ในคราวประชุมเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2553 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดหาอุปกรณ์การอนุรักษ์ฟิล์มภาพยนตร์ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นทุนประเดิม จำนวน 119,739,500.00 บาท และเป็นรายการรับโอนสินทรัพย์จากกรมศิลปากร จำนวน 6,709,408.60 บาท

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 21 กองทุนสวัสดิการ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ทุน		
ทุนประเดิม	572,011.00	572,011.00
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดยกมา ณ วันต้นปี	8,211,550.39	8,570,971.29
บวก เงินรับโอนจากเงินงบประมาณประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุน	2,798,780.00	2,749,100.00
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(2,029,239.97)	(3,108,520.90)
คงเหลือ	769,540.03	(359,420.90)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกไป ณ วันสิ้นปี	8,981,090.42	8,211,550.39
รวมกองทุนสวัสดิการ ณ วันสิ้นปี	9,553,101.42	8,783,561.39

รายละเอียดแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนสวัสดิการ ซึ่งยังไม่รวมเงินรับโอนจากเงินงบประมาณ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้		
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	187,131.00	291,884.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มตราหอภาพยนตร์	145,304.00	160,952.00
รายได้จากการรับบริจาค	8,300.00	1,000.00
รายได้ดอกเบี้ยวรับ	22,471.82	34,002.34
รายได้เงินรางวัลสลากออมสิน	31,000.00	5,100.00
รายได้เงินดอกผลรางวัลสลากออมสินพิเศษ 3 ปี ที่ครบกำหนด	21,000.00	-
รายได้อื่น	1,780.00	148,931.80
รวมรายได้	416,986.82	641,870.14

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 21 กองทุนสวัสดิการ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่าย		
ค่ารักษาพยาบาล	785,109.14	667,110.65
ค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่ม	280,449.58	295,519.22
ค่ายาสามัญประจำบ้าน	11,455.00	-
ค่าบริการตรวจสุขภาพ	159,850.00	131,200.00
ค่าสวัสดิการช่วยเหลือค่าทำศพ	10,000.00	5,000.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	912,098.00	863,432.00
เงินรางวัลประจำปี	-	1,343,200.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,750.00	-
ค่าธรรมเนียม	420.00	240.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์ร้านค้า	-	340.00
ค่าวัสดุอุปโภคบริโภค	204,535.09	363,789.19
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	80,559.98	80,559.98
รวมค่าใช้จ่าย	2,446,226.79	3,750,391.04
รวมรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(2,029,239.97)	(3,108,520.90)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ครั้งที่ 8/2553 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2553 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสวัสดิการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดสรรเงินเป็นกองกลางสำหรับสวัสดิการและประโยชน์เกื้อกูลอื่นสำหรับเจ้าหน้าที่ของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) เพื่อสร้างหลักประกันความคุ้มครองและความมั่นคงในการดำรงชีวิตในระหว่างปฏิบัติงานให้หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) โดยกองทุนได้รับเงินโอนจากหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) เพื่อเป็นทุนประเดิมในการจัดตั้งกองทุนสวัสดิการ จำนวน 572,011.00 บาท

ในปีงบประมาณ 2561 และ 2560 หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้ตัดโอนงบประมาณของบุคคลากรประจำปีเพื่อสมทบเข้ากองทุนสวัสดิการ จำนวน 2,798,780.00 บาท และ จำนวน 2,749,100.00 บาท ตามลำดับ เพื่อเป็นสวัสดิการของเจ้าหน้าที่และลูกจ้างของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 22 รายได้จากงบประมาณ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
งบประมาณประจำปี	126,987,200.00	320,171,800.00
รวมรายได้จากงบประมาณ	<u>126,987,200.00</u>	<u>320,171,800.00</u>

หมายเหตุ 23 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	1,911,067.00	1,471,606.10
รายได้จากการให้บริการห้องสมุด	3,272.00	4,900.00
รายได้จากการให้บริการเกี่ยวกับฟิล์มภาพยนตร์	203,587.16	163,501.15
รายได้จากการให้บริการจัดอบรม	-	17,500.00
รายได้จากการจัดกิจกรรมจัดฉายภาพยนตร์	731,530.00	459,546.26
รายได้จากการจัดกิจกรรมเทศกาลภาพยนตร์เจียบ	239,955.48	137,891.20
รายได้จากการให้บริการงานพิพิธภัณฑ์	24,000.00	16,800.00
รายได้จากการให้บริการ อาคาร สถานที่	14,000.00	-
รวม	<u>3,127,411.64</u>	<u>2,271,744.71</u>
กองทุนสวัสดิการ		
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	187,131.00	291,884.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่มตราหอภาพยนตร์	145,304.00	160,952.00
รวม	<u>332,435.00</u>	<u>452,836.00</u>
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	<u>3,459,846.64</u>	<u>2,724,580.71</u>

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 24 รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
รายได้จากการรับบริจาค	30,280.00	129,700.00
รายได้จากการสนับสนุนกิจกรรม	307,529.04	17,215.00
รวม	337,809.04	146,915.00
กองทุนสวัสดิการ		
รายได้จากการรับบริจาค	8,300.00	1,000.00
รวม	8,300.00	1,000.00
รวมรายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	346,109.04	147,915.00

หมายเหตุ 25 รายได้อื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
รายได้ดอกเบียรับเงินฝากออมทรัพย์	450,635.21	548,935.40
รายได้ดอกเบียรับเงินฝากประจำ	2,071,857.07	3,139,125.96
รายได้รางวัลสลากออมสิน	17,800.00	9,100.00
รายได้ค่าปรับส่งมอบงานล่าช้า	2,372,173.43	9,929.00
รายได้เงินชดเชยค่าสาธารณูปโภค	149,600.00	58,602.00
รายได้อื่น	63,268.41	7,799.45
รวม	5,125,334.12	3,773,491.81
กองทุนสวัสดิการ		
รายได้ดอกเบียรับเงินฝากออมทรัพย์	22,471.82	34,002.34
รายได้เงินรางวัลสลากออมสิน	31,000.00	5,100.00
รายได้เงินดอกผลรางวัลสลากออมสินพิเศษ 3 ปี ที่ครบกำหนด	21,000.00	-
รายได้อื่น	1,780.00	39,123.02
รวม	76,251.82	78,225.36
รวมรายได้อื่น	5,201,585.94	3,851,717.17

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 26 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
เงินเดือน	20,872,918.00	19,779,396.00
ค่าตอบแทนผันแปร	497,016.00	403,560.00
ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการ	100,000.00	-
เงินประจำตำแหน่ง	801,200.00	567,000.00
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานล่วงเวลา	350,585.00	369,655.00
ค่ายาสามัญประจำบ้าน	7,605.00	5,419.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	393,496.01	913,835.87
รวม	23,022,820.01	22,038,865.87
กองทุนสวัสดิการ		
ค่ารักษาพยาบาล	785,109.14	667,110.65
ค่าเบี้ยประกันภัยกลุ่ม	280,449.58	295,519.22
ค่ายาสามัญประจำบ้าน	11,455.00	-
ค่าบริการตรวจสอบสุขภาพ	159,850.00	131,200.00
ค่าสวัสดิการช่วยเหลือค่าทำศพ	10,000.00	5,000.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	912,098.00	863,432.00
เงินรางวัลประจำปี	-	1,343,200.00
รวม	2,158,961.72	3,305,461.87
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	25,181,781.73	25,344,327.74

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ครั้งที่ 10/2557 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2557 มีมติให้กองทุนสวัสดิการ มีภาระในการนำส่งเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตั้งแต่ปี 2558 เป็นต้นไป จึงได้บันทึกเงินสมทบที่นำส่งเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพตั้งแต่ปี 2558 เป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนสวัสดิการแทนการบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 27 ค่าตอบแทน

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าตอบแทนอื่น	2,003,000.00	2,284,960.00
ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก	7,038,045.00	6,955,585.00
รวมค่าตอบแทน	9,041,045.00	9,240,545.00

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	166,503.00	214,374.32
ค่าเบี้ยเลี้ยง	341,403.20	339,393.00
ค่าที่พัก	676,251.76	734,732.35
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	862,504.63	987,340.34
ค่าธรรมเนียม	335,202.85	266,812.51
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	2,729,967.70	1,241,358.73
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,535,014.01	2,047,580.47
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	310,450.48	328,827.20
ค่าจ้างเหมาบริการ	10,843,015.73	6,786,745.08
ค่าเบี้ยประกันภัย	688,968.94	618,138.29
ค่าสมาชิกองค์กรระหว่างประเทศ	39,526.02	39,944.68
ค่าเช่า	3,225,614.50	3,957,224.97
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการประชาสัมพันธ์	1,832,462.52	1,187,897.17
ค่าหนังสือ สื่อโสตทัศนและสิ่งเกี่ยวเนื่องกับภาพยนตร์	789,597.32	840,999.07
ค่าลิขสิทธิ์	644,243.62	780,571.98
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	120,000.00	125,000.00

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 28 ค่าใช้สอย (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ค่าถ่ายเอกสารและเข้าเล่ม	11,200.00	14,556.00
ค่าใช้จ่ายพิธีการทางศาสนา	21,660.00	13,880.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	191,943.03	335,045.08
ค่าใช้สอยอื่น	63,856.32	151,879.12
รวม	26,429,385.63	21,012,300.36
กองทุนสวัสดิการ		
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	1,750.00	-
ค่าธรรมเนียม	420.00	240.00
รวม	2,170.00	240.00
รวมค่าใช้สอย	26,431,555.63	21,012,540.36

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
วัสดุสำนักงาน	744,495.94	464,281.05
ค่าวัสดุไฟฟ้า	28,314.07	48,549.86
ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	216,554.34	205,859.84
ค่าวัสดุสต็อกที่สูญปรณ	40,553.00	30,298.78
ค่าวัสดุยานพาหนะและขนส่ง	64,906.01	16,907.00
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	357,628.06	494,997.90
ค่าวัสดุงานช่างและก่อสร้าง	73,325.18	36,229.18
ค่าวัสดุเครื่องแต่งกาย	-	11,000.00

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 29 ค่าวัสดุ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
ค่าวัสดุอุปกรณ์ร้านค้า	51,427.00	53,363.50
ค่าวัสดุงานสวนและการเกษตร	8,881.00	40,064.00
ค่าวัสดุสนาม	-	29,960.00
ค่าวัสดุงานอนุรักษ์ฟิล์มภาพยนตร์และสิ่งเกี่ยวเนื่อง ภาพยนตร์	-	147,599.58
ค่าวัสดุและสารเคมีงานอนุรักษ์ฟิล์มภาพยนตร์ และสิ่งเกี่ยวเนื่อง	1,679,297.64	1,462,848.38
ค่าฟิล์มภาพยนตร์และสิ่งเกี่ยวเนื่องภาพยนตร์	105,473.53	30,000.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์บริโภค	391,138.75	371,524.48
ค่าวัสดุจัดแสดงในพิพิธภัณฑ์	12,466.50	13,632.44
ค่าวัสดุนิทรรศการและพิพิธภัณฑ์	14,504.50	34,369.71
รวม	3,788,965.52	3,491,485.70
กองทุนสวัสดิการ		
ค่าวัสดุอุปกรณ์ร้านค้า	-	340.00
ค่าวัสดุอุปกรณ์บริโภค	204,535.09	363,789.19
รวม	204,535.09	364,129.19
รวมค่าวัสดุ	3,993,500.61	3,855,614.89

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 30 ค่าสาธารณูปโภค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าไฟฟ้า	2,956,617.75	2,674,267.71
ค่าประปา	227,777.59	230,733.20
ค่าโทรศัพท์	55,093.60	71,914.56
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	499,366.86	451,030.68
ค่าบริการไปรษณีย์โทรเลขและขนส่ง	248,149.00	197,361.87
รวมค่าสาธารณูปโภค	<u>3,987,004.80</u>	<u>3,625,308.02</u>

หมายเหตุ 31 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	584,709.70	2,149,474.59
รวมต้นทุนขายสินค้าและบริการ	<u>584,709.70</u>	<u>2,149,474.59</u>

ต้นทุนขายสินค้าและบริการ จำนวน 584,709.70 บาท ประกอบด้วย ต้นทุนของที่ระลึก จำนวน 325,641.90 บาท สื่อโสตทัศน์ จำนวน 72,098.46 บาท หนังสือและสิ่งพิมพ์ จำนวน 186,969.34 บาท

หมายเหตุ 32 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
หอภาพยนตร์		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10,429,019.32	8,433,341.22
ครุภัณฑ์	40,964,748.25	40,253,614.29
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,044.18	-
รวม	<u>51,395,811.75</u>	<u>48,686,955.51</u>
กองทุนสวัสดิการ		
ครุภัณฑ์	80,559.98	80,559.98
รวม	<u>80,559.98</u>	<u>80,559.98</u>
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	<u>51,476,371.73</u>	<u>48,767,515.49</u>

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 33 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจัดกิจกรรมและโครงการ	4,273,036.07	3,118,643.91
ทุนสนับสนุนโครงการวิจัย	75,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่าย - เงินบริจาค/สนับสนุน	-	13,000.00
รวมค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	4,348,036.07	3,201,643.91

ค่าใช้จ่ายจัดกิจกรรมและโครงการ จำนวน 4,273,036.07 บาท เป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ เพื่อจัดกิจกรรมและโครงการตามแผนปฏิบัติการและงบประมาณประจำปีของหอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)

หมายเหตุ 34 ค่าใช้จ่ายอื่น

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสินทรัพย์มรดกทางวัฒนธรรม	482,566.89	574,919.85
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	482,566.89	574,919.85

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสินทรัพย์มรดกทางวัฒนธรรม จำนวน 482,566.89 บาท ส่วนใหญ่เป็นการจัดซื้อวัสดุโบราณ เช่น กล้องถ่ายภาพยนตร์ เครื่องดูภาพสามมิติ และเครื่องฉายภาพยนตร์

หมายเหตุ 35 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน) ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพประเภทจ่ายสมทบสำหรับพนักงานของหน่วยงาน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยหักจากพนักงานในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และหน่วยงานจ่ายสมทบเข้ากองทุนฯ เป็นรายเดือนในอัตราเดียวกับพนักงาน เงินกองทุนฯ นี้ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และบริหารโดยผู้จัดการกองทุนตามข้อกำหนดของกฎกระทรวง ฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ปัจจุบันอยู่ภายใต้การบริหารงานโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน”)

✓

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 36 การจัดประเภทใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบในรายงานการเงิน ปี 2560 มีการจัดประเภทบัญชีบางรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทและจัดรายงานการเงินในปี 2561

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนรายการ จัดประเภทใหม่	รายการ จัดประเภทใหม่	หลังรายการ จัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	239,601,579.82	626,772.22	240,228,352.04
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	25,625.00	24,080,598.19	24,106,223.19
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	3,277,111.48	(3,277,111.48)	-
สินค้าคงเหลือ	-	3,176,927.39	3,176,927.39
วัสดุคงเหลือ	-	100,184.09	100,184.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,719,351.36	(1,188,190.69)	1,531,160.67
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	22,892,407.50	(22,892,407.50)	-
เงินลงทุนระยะยาว	626,772.22	(626,772.22)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	414,269,256.17	778,034.71	415,047,290.88
สินทรัพย์มรดกทางวัฒนธรรม - สุทธิ	5,228,534.71	(5,228,534.71)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	313,000.00	4,450,500.00	4,763,500.00
เจ้าหนี้การค้า	-	5,811,177.57	5,811,177.57
เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น	6,807,378.94	(4,178,151.58)	2,629,227.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,324,426.00	(1,324,426.00)	-
เจ้าหนี้เงินรับฝาก	3,460,975.00	(3,460,975.00)	-
เงินรับฝากระยะสั้น	-	1,099,439.96	1,099,439.96
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	308,599.99	(308,599.99)	-
เงินประกันสัญญา	1,035,464.96	(1,035,464.96)	-
เงินรับฝากระยะยาว	-	3,397,000.00	3,397,000.00

หอภาพยนตร์ (องค์การมหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 36 การจัดประเภทใหม่ (ต่อ)

	(หน่วย : บาท)		
	ก่อนรายการ จัดประเภทใหม่	รายการ จัดประเภทใหม่	หลังรายการ จัดประเภทใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560			
รายได้ดอกเบี้ยรับและผลตอบแทน จากเงินลงทุน	3,736,263.70	(3,736,263.70)	-
รายได้เงินสนับสนุนโครงการ	17,215.00	(17,215.00)	-
รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	147,915.00	147,915.00
รายได้อื่น	246,153.47	3,605,563.70	3,851,717.17
ค่าใช้จ่าย	22,498,142.67	(1,485,602.31)	21,012,540.36
ค่าวัสดุ	5,094,407.02	(1,238,792.13)	3,855,614.89
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	-	2,149,474.59	2,149,474.59
ค่าใช้จ่ายจัดกิจกรรมและโครงการ	3,201,643.91	(3,201,643.91)	-
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	-	3,201,643.91	3,201,643.91
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	574,919.85	574,919.85
	<u>736,684,308.92</u>	<u>-</u>	<u>736,684,308.92</u>

✓