

รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน
สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554



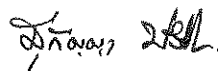
รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการแพทย์ฉุกเฉิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ ซึ่งผู้บริหารของสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูล ในรายงานการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงิน ดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่ารายงานการเงิน แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบ รายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในรายงานการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าว ให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่ารายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด



(นางสุกัญญา ปรีชา)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 16



(นางสาวเอมอร ดีพรม)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 28 กันยายน 2555

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

			หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	2554	2553
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	100,996,371.65	133,271,684.32
ลูกหนี้	4	2,509,489.77	501,343.79
รายได้ค้างรับ	5	183,101.76	23,672,452.33
วัสดุคงเหลือ		59,808.43	138,772.25
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		103,748,771.61	157,584,252.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	6	65,512,979.17	7,503,490.73
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	7	8,718,666.17	222,951.86
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		74,231,645.34	7,726,442.59
รวมสินทรัพย์		177,980,416.95	165,310,695.28
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		3,342,846.99	2,441,415.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	20,472,141.59	3,700,666.35
เงินรับฝากระยะสั้น	9	1,137,991.17	14,441,073.24
เงินรอตรวจสอบ		16,366.79	15,866.79
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง		58,703.88	21,198.76
รวมหนี้สินหมุนเวียน		25,028,050.42	20,620,220.24
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้จากการรับบริจาคการรับรู้		115,590.05	64,665.08
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		115,590.05	64,665.08
รวมหนี้สิน		25,143,640.47	20,684,885.32
สินทรัพย์สุทธิ		152,836,776.48	144,625,809.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2554	2553
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		115,082,832.00	115,082,832.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	10	37,753,944.48	29,542,977.96
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>152,836,776.48</u>	<u>144,625,809.96</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายประจักษ์วิช เลีบนาค)

รองเลขาธิการสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
รักษาการเลขาธิการสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ



(นายสุชาติ ใต้รูป)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2554	2553
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล			
	รายได้จากเงินงบประมาณ	164,807,400.00	78,296,700.00
	รวมรายได้จากรัฐบาล	164,807,400.00	78,296,700.00
รายได้จากแหล่งอื่น			
	รายได้เงินนอกงบประมาณ 11	17,679,414.85	8,428,357.24
	รายได้ดอกเบี้ย-เงินฝากธนาคาร	783,292.86	386,002.30
	รายได้เงินรับบริจาค	199,075.03	10,775,534.92
	รายได้อื่น	190,000.88	1,295,533.34
	รวมรายได้จากแหล่งอื่น	18,851,783.62	20,885,427.80
	รวมรายได้จากการดำเนินงาน	183,659,183.62	99,182,127.80
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร 12	40,762,467.60	40,177,955.00
	ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 13	134,066,906.06	52,468,710.38
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 14	3,567,679.74	2,470,469.68
	รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	178,397,053.40	95,117,135.06
	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,262,130.22	4,064,992.74
	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	5,262,130.22	4,064,992.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	5,262,130.22	4,064,992.74
รายการปรับกระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	2,288,482.05	2,407,930.88
ค่าตัดจำหน่าย	1,279,197.69	62,538.80
ค่าบริจาคม	-	237,239.28
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้	(2,008,145.98)	2,898,026.21
รายได้ค้างรับ	23,489,350.57	(22,985,121.04)
วัสดุคงเหลือปลายปี	78,963.82	(97,170.65)
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้	901,431.89	963,506.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,939,128.88	(723,849.44)
ใบสำคัญค้างจ่าย	249,007.01	368,659.99
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	583,339.35	468,100.59
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	37,505.12	(116,252.85)
เงินรับฝากระยะสั้น	(13,303,082.07)	14,146,648.35
เงินรอตรวจสอบ	500.00	-
รายได้รับบริจาครอการรับรู้	50,924.97	(365,534.92)
ทุน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	84,890.00
ปรับปรุงรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	2,948,836.30	120,564.57
กระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>37,797,569.82</u>	<u>1,535,169.45</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	2554	หน่วย : บาท 2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่าย		
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	60,297,970.49	6,986,112.90
ซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	4,616,412.00	205,440.00
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	5,158,500.00	-
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	<u>70,072,882.49</u>	<u>7,191,552.90</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>(32,275,312.67)</u>	<u>(5,656,383.45)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	<u>133,271,684.32</u>	<u>138,928,067.77</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	<u>100,996,371.65</u>	<u>133,271,684.32</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ (สพฉ.) จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการแพทย์ฉุกเฉิน พ.ศ. 2551 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2551 ตามมาตรา 14 กำหนดให้จัดตั้งสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติขึ้นเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นส่วนราชการตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดินหรือไม่เป็นรัฐวิสาหกิจ ตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณหรือกฎหมายอื่น เรียกโดยย่อว่า สพฉ.

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ มีฐานะเป็นนิติบุคคลและอยู่ในกำกับของรัฐมนตรี และมีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. จัดทำแผนหลักเกี่ยวกับการแพทย์ฉุกเฉินเสนอต่อคณะกรรมการการแพทย์ฉุกเฉิน (กพฉ.)
2. จัดทำมาตรฐาน และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับระบบการแพทย์ฉุกเฉินเสนอต่อ กพฉ. รวมทั้งกำหนดเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติการฉุกเฉินตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กพฉ. กำหนด
3. จัดให้มีระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน รวมทั้งการบริหารจัดการ และการพัฒนาระบบสื่อสารและเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติการฉุกเฉิน
4. ศึกษา ค้นคว้า วิจัยและพัฒนา รวมทั้งเผยแพร่ความรู้ทางการแพทย์ฉุกเฉิน
5. จัดให้มีการศึกษา และฝึกอบรมการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการแพทย์ฉุกเฉิน
6. ประสานงาน ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติการฉุกเฉิน
7. เป็นศูนย์กลางประสานกับหน่วยงานภาครัฐ และเอกชนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ที่ดำเนินงานเกี่ยวกับการแพทย์ฉุกเฉิน
8. เรียกเก็บค่าบริการทางการแพทย์ฉุกเฉิน และการดำเนินกิจการของสถาบัน
9. รับผิดชอบงานธุรการของ กพฉ. หรือปฏิบัติการอื่นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ หรือกฎหมายอื่น หรือที่ กพฉ. มอบหมาย

หมายเหตุที่ 2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ของกระทรวงการคลัง
- 2.2 รอบระยะเวลาบัญชี (Accounting Period) ตามปีงบประมาณ คือ วันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป
- 2.3 วัสดุคงเหลือ แสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน (FIFO)
- 2.4 อาคาร และอุปกรณ์ คำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรง เป็นอัตราร้อยละของมูลค่าต้นทุนตามประเภทสินทรัพย์ ตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันส่วนมูลค่าเสื่อมสภาพของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น โดยรับรู้การสูญเสียดังกล่าวในการให้บริการในรูปของค่าตัดจำหน่ายคู่กับค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยใช้วิธีคำนวณค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง ดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	กำหนดอายุการใช้งาน (ปี)	อัตราค่าเสื่อมราคา/ปี (ร้อยละ)
1. อาคารถาวร	25	4
2. อาคารชั่วคราว/โรงเรือน	10	10
3. สิ่งก่อสร้าง		
3.1 ใช้คอนกรีตเสริมเหล็ก หรือโครงสร้างเหล็กเป็น ส่วนประกอบหลัก	15	6.66
3.2 ใช้ไม้หรือวัสดุอื่น ๆ เป็นส่วนประกอบหลัก	5	20
4. ครุภัณฑ์สำนักงาน	8	12.5
5. ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5	20
6. ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ ยกเว้น เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	5	20
7. ครุภัณฑ์โฆษณา และเผยแพร่	5-15	20 6.66
8. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3	33.33
9. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	3	33.33
10. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ และการแพทย์	7	14.3
11. ครุภัณฑ์กีฬา /กายภาพ สนาม ลู่วิ่ง	5	20
12. ครุภัณฑ์การศึกษา	3	33.33
13. โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	33.33

ครุภัณฑ์ และอุปกรณ์รับรู้ตามราคาทุน และรับรู้รายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยหรือต่อชุดหรือต่อกลุ่ม ตั้งแต่จำนวน 5,000.00 บาท ขึ้นไป

2.5 รายได้จากการรับบริจาคสินทรัพย์ จะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้บัญชีรายได้จากการรับบริจาค รอกการรับรู้ เมื่อได้รับบริจาคสินทรัพย์ และจะทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการรับบริจาคตามสัดส่วนของค่าเสื่อมราคา ของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาค

2.6 การรับรู้รายได้ และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.7 รายได้ของสถาบัน ประกอบด้วย

1. เงินอุดหนุนทั่วไปที่รัฐบาลจัดสรรให้ตามความเหมาะสม
2. เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคให้
3. เงินหรือทรัพย์สินอื่นที่ตกเป็นของสถาบัน
4. รายได้จากค่าบริการทางการแพทย์ฉุกเฉิน และการดำเนินกิจการของสถาบัน
5. ดอกผลของเงินหรือทรัพย์สินตามข้อ 1 2 3 และ 4

เงินและทรัพย์สินของสถาบันไม่ต้องนำส่งกระทรวงการคลังเป็นรายได้ของแผ่นดิน ตามกฎหมาย ว่าด้วยเงินคงคลัง และกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ

2.8 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามระเบียบคณะกรรมการการแพทย์ฉุกเฉินว่าด้วยกองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ พ.ศ. 2552 ข้อ 4 กำหนดให้สถาบันหักเงินจากค่าจ้างของพนักงานหรือลูกจ้างเพื่อจ่ายเงินสมทบเข้า กองทุนฯ ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของค่าจ้างก่อนหักภาษี แต่ไม่เกินอัตราเงินสมทบที่สถาบันฯ จ่ายเข้า กองทุนฯ คือ ปฏิบัติงานระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี สมทบให้ในอัตราร้อยละ 5 หากปฏิบัติงานเกินกว่า 3 ปีขึ้นไป สมทบให้ในอัตราร้อยละ 7

กรณีพนักงานหรือลูกจ้างที่เคยได้รับเงินสมทบฯ จากหน่วยงานของรัฐอื่นมาแล้วในอัตราร้อยละ 7 ให้ได้รับตามอัตราเดิม สำหรับกรณีที่เคยได้รับเงินสมทบฯ ไม่ถึงร้อยละ 7 ให้นำอายุงานมานับต่อเนื่องกับการปฏิบัติงานที่สถาบันฯ เมื่อระยะเวลาเกินกว่า 3 ปีขึ้นไป ให้ได้รับเงินสมทบในอัตราร้อยละ 7

หมายเหตุที่ 3 เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินสด	-	-
รวม	-	-
เงินฝากธนาคาร (ออมทรัพย์) – เงินงบประมาณ		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
- เลขที่บัญชี 142-0-07108-4 เงินอุดหนุน	84,586,877.96	119,139,290.57
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร		
- เลขที่บัญชี 020-2-30357-1	3,297.80	3,282.73
เงินฝากธนาคาร (ออมทรัพย์) – เงินนอกงบประมาณ		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
- เลขที่บัญชี 142-1-10932-8 เงินบำรุงศูนย์นเรนทร	7,035,671.71	10,844,182.22
- เลขที่บัญชี 142-0-08499-2 แผนงานสร้างเสริมสุขภาพ (3ส)	708,315.60	724,314.92
- เลขที่บัญชี 142-0-08872-6 โครงการจดหมายข่าว สพฉ.	96,032.81	44,972.90
- เลขที่บัญชี 142-0-08114-4 โครงการประชาสัมพันธ์ สพฉ.	70,427.30	70,184.59
- เลขที่บัญชี 142-0-08515-8 โครงการช่วยชีวิตคนบ้านเดียวกัน	20,288.78	20,218.86
- เลขที่บัญชี 142-0-09297-9 โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งหน่วยกู้ชีพ	13,230.47	845.84
- เลขที่บัญชี 142-0-09418-1 สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ	909,084.63	2,199,280.97
- เลขที่บัญชี 142-0-10287-7 โครงการจัดประชุมวิชาการ	416,184.45	225,110.72
- เลขที่บัญชี 142-0-12350-5 โครงการความร่วมมือกับองค์การอนามัยโลกด้านการจัดการภัยพิบัติ	4,061,548.49	-
- เลขที่บัญชี 142-0-12615-6 โครงการจัดทำร่างเอกสารและข้อเสนอเชิงนโยบายประเด็นการจัดการภัยพิบัติ ฯ	133,292.00	-
- เลขที่บัญชี 142-0-11979-6 Disaster Management Project (WHO)	1,317,119.65	-
- เลขที่บัญชี 142-0-12598-2 โครงการความเปลี่ยนแปลงของการจัดการทางการแพทย์ต่อการรับมือเหตุรุนแรงทางการเมือง	625,000.00	-
- เลขที่บัญชี 142-0-11982-6 โครงการความร่วมมือกับองค์การอนามัยโลกด้านการจัดการภัยพิบัติ (สสส.)	1,000,000.00	-
รวม	100,996,371.65	133,271,684.32
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	100,996,371.65	133,271,684.32

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้ระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ลูกหนี้ - เงินงบประมาณ	994,730.00	358,060.00
ลูกหนี้ - เงินนอกงบประมาณ	1,234,300.00	52,800.00
ลูกหนี้อื่น	280,459.77	90,483.79
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	2,509,489.77	501,343.79

ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ส่วนเกินของพนักงานรอเรียกคืน ในปีงบประมาณ 2553 รอบวันที่ 4 พฤศจิกายน 2552 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2553 จำนวนเงิน 89,680.92 บาท ในปีงบประมาณ 2554 รอบประจำเดือนตุลาคม 2553 ถึงเดือนกันยายน 2554 จำนวนเงิน 183,409.76 บาท รวมจำนวนเงิน 273,090.68 บาท และเงินรอเรียกคืนค่าภาษี หัก ณ ที่จ่าย ภงด.53 จากงบกองทุนการแพทย์ฉุกเฉิน จำนวนเงิน 7,066.22 บาท และเงินนอกงบประมาณอื่น จำนวนเงิน 302.87 บาท รวมจำนวนเงิน 7,369.09 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 280,459.77 บาท

หมายเหตุที่ 5 รายได้ค้างรับ

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
รายได้เงินงบประมาณค้างรับ	-	23,580,000.00
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	183,101.76	92,452.33
รวม รายได้ค้างรับ	183,101.76	23,672,452.33

หมายเหตุที่ 6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
อาคาร	57,100,000.00	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	12,515.06	-
อาคาร (สุทธิ)	57,087,484.94	-
ครุภัณฑ์อุปกรณ์สำนักงาน	3,404,687.60	2,956,791.60
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	1,255,392.68	871,955.59
ครุภัณฑ์อุปกรณ์สำนักงาน (สุทธิ)	2,149,294.92	2,084,836.01
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	3,731,961.60	3,700,525.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	1,267,315.04	531,375.14
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (สุทธิ)	2,464,646.56	3,169,149.86

หมายเหตุที่ 6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ) (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	2,764,056.24	2,620,294.25
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	1,618,203.18	1,264,150.01
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ (สุทธิ)	<u>1,145,853.06</u>	<u>1,356,144.24</u>
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	7,254,054.41	4,679,178.51
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	4,639,276.34	3,889,653.78
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>2,614,778.07</u>	<u>789,524.73</u>
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	36,450.60	36,450.60
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	27,501.23	20,517.70
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว (สุทธิ)	<u>8,949.37</u>	<u>15,932.90</u>
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	2,640,000.00	2,640,000.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	2,639,998.00	2,639,998.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ (สุทธิ)	<u>2.00</u>	<u>2.00</u>
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	147,250.00	147,250.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	105,283.75	84,227.00
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ (สุทธิ)	<u>41,966.25</u>	<u>63,023.00</u>
ครุภัณฑ์การศึกษา	313,300.00	313,300.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	313,296.00	288,422.01
ครุภัณฑ์การศึกษา (สุทธิ)	<u>4.00</u>	<u>24,877.99</u>
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	<u><u>65,512,979.17</u></u>	<u><u>7,503,490.73</u></u>

หมายเหตุที่ 7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4,910,662.00	294,250.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	1,350,495.83	71,298.14
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	<u>3,560,166.17</u>	<u>222,951.86</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	5,158,500.00	-
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	<u><u>8,718,666.17</u></u>	<u><u>222,951.86</u></u>

หมายเหตุที่ 8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18,803,034.65	2,863,905.77
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	1,051,439.94	468,100.59
ใบสำคัญค้างจ่าย	617,667.00	368,659.99
รวม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,472,141.59	3,700,666.35

หมายเหตุที่ 9 เงินรับฝากระยะสั้น

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินรับฝากอื่น	484,834.89	13,872,734.89
เงินประกันสัญญา	653,156.28	568,338.35
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	1,137,991.17	14,441,073.24

เงินรับฝากอื่น ประกอบด้วย รายการรับโอนเพื่อตั้งเป็นทุนประเดิม และเป็นส่วนหนึ่งของเงินนอกงบประมาณแผนร่วมสร้างเสริมสุขภาพกับระบบหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้า (3ส) จำนวน 247,934.89 บาท งบกลางสำหรับการพัฒนาระบบแพทย์ฉุกเฉินปี 2553 เพื่อเป็นค่าตอบแทนบุคลากรในการปฏิบัติงานรับแจ้งเหตุ และสั่งการให้ชุดปฏิบัติการออกช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉิน คงเหลือจากปีงบประมาณ 2553 จำนวน 13,624,800.00 บาท ในปีงบประมาณ 2554 ได้โอนเข้างบกองทุนการแพทย์ฉุกเฉินเพื่อจัดสรรแล้ว จำนวน 13,450,000.00 บาท สิ้นปีงบประมาณ 2554 คงเหลือจำนวน 174,800.00 บาท และเงินรับฝากโครงการจัดประชุมวิชาการ (ค่าลงทะเบียน) จำนวน 62,100.00 บาท รวมเป็นเงิน 484,834.89 บาท

หมายเหตุที่ 10 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	29,542,977.96	25,357,420.65
<u>บวก</u> รายการปรับปรุงระหว่างปี	2,948,836.30	120,564.57
ยอดคงเหลือปลายงวด	32,491,814.26	25,477,985.22
<u>บวก</u> รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	5,262,130.22	4,064,992.74
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกไป	37,753,944.48	29,542,977.96

หมายเหตุที่ 11 รายได้เงินนอกงบประมาณ

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
1. โครงการพัฒนารูปแบบการจัดบริการการแพทย์ฉุกเฉินเมื่อเกิดภัยพิบัติ	-	200,000.00
2. โครงการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบบริการการแพทย์ฉุกเฉิน	-	387,200.00
3. โครงการจัดทำคู่มือการจัดการ และปฏิบัติงานในระบบรับแจ้งเหตุผู้ป่วยฉุกเฉิน	-	100,000.00
4. โครงการประชาสัมพันธ์การฝึกซ้อม/การเตรียมความพร้อมรับมือกับวิกฤตการณ์ฯ	-	16,000.00
5. โครงการขยายผลการใช้ประโยชน์ระบบสารสนเทศเพื่อการแพทย์ฉุกเฉิน (ITEM)	2,000,000.00	1,600,000.00
6. โครงการประชาสัมพันธ์สร้างการเรียนรู้จากการศึกษาสู่สาธารณะ	-	14,000.00
7. โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งหน่วยกู้ชีพ	4,012,654.85	4,950,000.00
8. โครงการพัฒนาด้านการรักษาผู้ป่วยฉุกเฉินระดับวิกฤต	-	867,157.24
9. โครงการสนับสนุนสถานการณ์ไม่สงบทางการเมือง	-	294,000.00
10.โครงการความร่วมมือองค์การอนามัยโลก (สสส.)	8,000,000.00	-
11.โครงการจัดทำร่างเอกสารและข้อเสนอเชิงนโยบายประเด็นการจัดการภัยพิบัติฯ	361,760.00	-
12.โครงการ Disaster Management Project WHO	1,680,000.00	-
13.โครงการความเปลี่ยนแปลงของการจัดการทางการแพทย์ต่อการรับมือ เหตุรุนแรงทางการเมือง	625,000.00	-
14.โครงการความร่วมมือกับองค์การอนามัยโลกด้านการจัดการภัยพิบัติ (สธ.)	1,000,000.00	-
รวม รายได้เงินนอกงบประมาณ	17,679,414.85	8,428,357.24

หมายเหตุที่ 12 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินเดือน และค่าจ้าง	33,815,712.84	29,403,835.46
ค่าจ้างตามสัญญาจ้าง	4,060,765.04	3,657,720.00
เงินโบนัส	71,232.00	3,983,155.83
ค่าตอบแทนปฏิบัติงาน	305,800.00	920,180.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	-	3,404.00
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,998,296.77	1,733,943.71
เงินสวัสดิการอื่น	155,028.00	188,030.00
เงินสมทบประกันสังคม	36,632.95	-
เงินพิเศษการปฏิบัติงานเลขาธิการ สผฉ.	319,000.00	287,686.00
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	40,762,467.60	40,177,955.00

หมายเหตุที่ 13 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมภายในประเทศ	25,890.00	-
ค่าหลักสูตรฝึกอบรมภายในประเทศ	520,599.55	91,936.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางเพื่องานราชการภายในประเทศ	3,941,994.52	2,421,467.28
ค่าใช้จ่ายเดินทางเพื่องานราชการต่างประเทศ	1,623,843.64	467,311.23
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	32,154.00	30,020.00
ค่าธรรมเนียมอื่น	9,752.20	3,741.93
ค่าน้ำมันและค่าวัสดุเชื้อเพลิง	292,570.00	352,609.80
ค่าพาหนะ	89,495.00	129,015.00
ค่าหนังสือและวารสาร	5,012,754.00	1,908,384.00
ค่าสิ่งพิมพ์และแบบพิมพ์	1,600.00	-
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,601,459.50	1,002,876.20
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	253,421.05	109,001.40
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์	670,087.50	3,677,253.69
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา-ยานพาหนะ	96,651.00	69,686.96
ค่าตกแต่ง/ปรับปรุงสำนักงาน	718,419.40	3,325,103.14
ค่าวัสดุใช้ไป	1,876,070.04	924,254.44
ค่าวัสดุสำนักงาน	2.00	-
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	155,741.20	115,976.67
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	242,926.10	129,950.50
ค่าสาธารณูปโภค	700,000.00	540,000.00
ค่าโทรศัพท์สำนักงาน	1,106,955.88	1,634,937.11
ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	1,392,023.17	1,286,821.30
ค่าเช่าสัญญาณสื่อสาร	-	55,640.00
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	1,377,340.00	503,372.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	237,239.28
ค่าประชาสัมพันธ์-ทางทีวี	-	618,420.00
ค่าประชาสัมพันธ์-สื่อสิ่งพิมพ์	540,744.60	639,753.00
ค่าประชาสัมพันธ์-สื่ออื่น ๆ	2,902,515.15	1,768,897.97
ค่าประชาสัมพันธ์-ทางวิทยุ	40,000.00	-
ค่าประชาสัมพันธ์-อิเล็กทรอนิกส์	300,000.00	-
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและอนุกรรมการ	2,013,000.00	2,265,000.00
ค่าตอบแทนบุคคลภายนอก	70,800.00	57,000.00
ค่าจ้างงานวิจัย	1,331,100.00	-

หมายเหตุที่ 13 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (ต่อ)

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ค่าจ้างที่ปรึกษา	760,000.00	-
ค่ารับรอง	-	4,786.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	216,674.70	297,955.80
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการ	4,562,500.00	5,895,886.86
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนหน่วยบริการ	13,094,250.00	-
ค่าใช้จ่ายจัดนิทรรศการ	2,888,952.36	-
ค่าใช้จ่ายประเมินผลการดำเนินงานสถาบันฯ	99,510.00	-
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการ-เงินนอกงบประมาณ	5,353,000.00	5,811,997.23
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมอบรมสัมมนา	13,885,936.87	9,896,998.08
ค่าบริหารจัดการและพัฒนาระบบบริการ	57,060,000.00	-
ค่าเช่าอาคาร	367,331.00	-
ค่าเช่ายานพาหนะ	1,593,200.00	1,453,200.00
ค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน	551,630.73	499,057.86
ค่าเช่าคอมพิวเตอร์	1,830,064.90	1,276,765.01
ค่าเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,445,128.00	2,597,740.64
ค่าตรวจสอบบัญชี	300,000.00	300,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	118,818.00	68,654.00
รวม ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	134,066,906.06	52,468,710.38

หมายเหตุที่ 14 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ค่าเสื่อมราคา		
อาคาร	12,515.06	-
ครุภัณฑ์อุปกรณ์สำนักงาน	383,437.09	312,998.13
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	735,939.90	431,713.36
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	354,053.17	280,089.47
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	749,622.56	1,265,275.15
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	6,983.53	10,184.36
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	21,056.75	21,056.75
ครุภัณฑ์การศึกษา	24,873.99	86,613.66
รวม	2,288,482.05	2,407,930.88
ค่าตัดจำหน่าย		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,279,197.69	62,538.80
รวม	1,279,197.69	62,538.80
รวม ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	3,567,679.74	2,470,469.68

Signature

หมายเหตุที่ 15 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,998,296.77	1,733,943.71
รวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	<u>1,998,296.77</u>	<u>1,733,943.71</u>

ระหว่างปี 2554 สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ ได้จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 1,998,296.77 บาท เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการการแพทย์ฉุกเฉินว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2552 ชื่อกองทุน “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสวัสดิการมั่นคง” โดยการบริหารของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จดทะเบียนกับหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย ในเครือของธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2552 โดยนายจ้างสมทบตามอายุงาน 0-3 ปี สมทบ 5% มากกว่า 3 ปี สมทบ 7% ยกเว้นพนักงาน ที่มาจากสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ให้นับอายุงานต่อและย้อนหลัง ตั้งแต่บรรจบเป็นพนักงานสถาบัน การแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ ตามมติคณะกรรมการการแพทย์ฉุกเฉิน ครั้งที่ 4/2552 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2552

หมายเหตุที่ 16 ภาระผูกพัน

สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติมีภาระผูกพันที่ต้องชำระเงินให้เจ้าหนี้หรือผู้รับจ้างตามสัญญา เพื่อดำเนินงานต่าง ๆ ประกอบด้วย สัญญาเช่าเครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา (Notebook) จำนวน 5 สัญญา เป็นเงิน 4,041,705.60 บาท สัญญาเช่ารถยนต์และรถตู้ จำนวน 3 สัญญา เป็นเงิน 7,986,000.00 บาท สัญญาเช่า ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์และพื้นที่วางคอมพิวเตอร์แม่ข่าย จำนวน 2 สัญญา เป็นเงิน 1,438,080.00 บาท สัญญาเช่าและใช้บริการระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน 1 สัญญา เป็นเงิน 5,400,000.00 บาท สัญญาเช่า เครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน 1 สัญญา เป็นเงิน 720,000.00 บาท และสัญญาจ้างพัฒนาและปรับปรุงระบบ สารสนเทศและบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์ จำนวน 3 สัญญา เป็นเงิน 10,514,760.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 30,100,545.60 บาท

หมายเหตุที่ 17 ผลการดำเนินงาน

ปีงบประมาณ 2554 สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการ ดำเนินงาน จำนวน 5.26 ล้านบาท และปีงบประมาณ 2553 มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน จำนวน 4.06 ล้านบาท ดังนั้น ในปี 2554 สถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติจึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการ ดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2553 จำนวน 1.20 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 84.48 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 83.28 ล้านบาท

รายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น จำนวน 86.51 ล้านบาท และรายได้เงินนอกงบประมาณ จำนวน 9.25 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 81.60 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 1.10 ล้านบาท