



งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริหาร

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารขององค์การฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่องค์การฯ ใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารขององค์การฯ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงิน ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตตามหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 33 ข้อ 1 ซึ่งศาลปกครองกลาง ได้ส่งคดีหมายเลขดำที่ 1493/2551 ลงวันที่ 19 กันยายน 2551 ที่มีผู้ฟ้องร้ององค์การฯ และ คณะกรรมการบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน เรื่อง กระทำโดยไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้างผู้อำนวยการและไม่ชอบด้วยกฎหมาย จึงเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ฟ้องทั้งสองรวมเป็นเงิน 14,225,000.00 บาท และเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2553 ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาคดีหมายเลขแดงที่ 22/2553 ให้องค์การฯ ชำระค่าเสียหายให้กับผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงิน 9,225,000.00 บาท ปัจจุบันองค์การฯ ได้อุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดและคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

(นายศิลาชัย รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2954

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

วันที่ 26 มีนาคม 2554

หมายเหตุ : อยู่ระหว่างรอการตรวจสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน

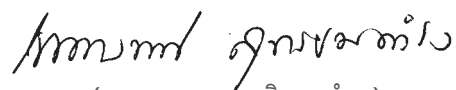
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

สินทรัพย์	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		ปี 2553	ปี 2552
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	140,846,297.53	145,557,411.92
เงินลงทุนระยะสั้น-เงินฝากประจำ	4	437,101,070.01	623,346,631.60
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	5	42,148.40	259,156.80
ลูกหนี้ระยะสั้น-สุทธิ	6	1,708,966.19	752,581.00
วัสดุคงเหลือ	2.2 และ 7	4,249,212.88	3,208,764.12
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	2,253,122.57	6,811,198.70
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		586,200,817.58	779,935,744.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว-เงินฝากประจำ	4	152,508,203.93	0.00
สินทรัพย์ชีวภาพ-สุทธิ (สัตว์และต้นไม้)	9	238,206,346.57	226,303,141.40
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.3 และ 10	766,324,545.73	840,884,864.61
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	2.3 และ 11	370,099,069.83	389,712,140.62
สินทรัพย์รอการโอน	12	0.00	384,160.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.4 และ 13	4,935,413.44	1,592,504.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	1,250,621.00	1,115,371.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,533,324,200.50	1,459,992,182.39
รวมสินทรัพย์		2,119,525,018.08	2,239,927,926.53

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

พันเอก 
(ดร. นาฬิกาตึกค์ แสงสนิท)

ผู้อำนวยการ
องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน


(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)
ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ
สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี


(นางสาวกฤติกา ชัชวาลย์)
หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ
สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หนี้สิน	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		ปี 2553	ปี 2552
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	15	11,575,278.02	7,335,507.39
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16	6,491,913.92	5,548,601.12
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	5,323,934.45	1,858,557.73
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,391,126.39	14,742,666.24
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินรับฝากอื่นระยะยาว	18	16,717,845.55	16,717,845.55
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19	9,002,859.46	6,184,920.36
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		25,720,705.01	22,902,765.91
รวมหนี้สิน		49,111,831.40	37,645,432.15
สินทรัพย์สุทธิ		2,070,413,186.68	2,202,282,494.38
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนประเดิม	20	20,000,000.00	20,000,000.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	21	2,182,271,883.11	1,866,816,975.15
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิงวดปัจจุบัน	21	(131,858,696.43)	315,465,519.23
รวมสินทรัพย์สุทธิ		2,070,413,186.68	2,202,282,494.38

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

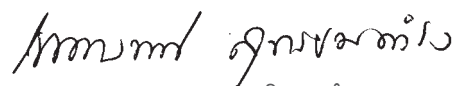
พันเอก



(ดร. นาฬิโกติกัก แสงสนิท)

ผู้อำนวยการ

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน



(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)

ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี



(นางสาวกฤติกา ชัชวาลย์)

หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ

สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

รายได้เงินจากการดำเนินงาน	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
		ปี 2553	%	ปี 2552	%
รายได้จากรัฐบาล					
รายได้เงินจากงบประมาณ (เงินอุดหนุน)	22	171,610,000.00	63.95	208,607,600.00	30.02
รวมรายได้จากรัฐบาล		171,610,000.00	63.95	208,607,600.00	30.02
รายได้จากแหล่งอื่น					
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ-สุทธิ	23	35,464,680.38	13.22	31,913,877.92	4.59
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค		1,573,994.75	0.59	1,057,058.00	0.15
กำไรจากการรับรู้อสังหาริมทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์เกิดใหม่		37,080,830.00	13.82	43,775,745.00	6.30
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ชีวภาพ		36,500.00	0.01	0.00	0.00
กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ชีวภาพ		7,340,000.00	2.73	0.00	0.00
กำไรจากการรับบริจาคสินทรัพย์ชีวภาพ		1,545,000.00	0.58	0.00	0.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ		12,831,304.35	4.78	15,944,509.16	2.29
รายได้งบประมาณเบิกแทนจากกรมอุทยาน	9 และ 10	0.00	0.00	388,484,006.69	55.90
รายได้อื่น		859,201.05	0.32	5,195,426.42	0.75
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		96,731,510.53	36.05	486,370,623.19	69.98
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		268,341,510.53	100.00	694,978,223.19	100.00
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน					
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24	81,423,950.77	30.34	86,097,162.96	12.39
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		4,499,717.75	1.68	3,716,384.30	0.54
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		9,616,940.16	3.59	6,292,587.98	0.91
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย	25	47,162,090.42	17.58	36,729,297.76	5.28
ค่าสาธารณูปโภค	26	10,114,166.94	3.77	8,968,791.40	1.29
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและโครงการ	27	87,803,286.10	32.72	77,158,611.73	11.10
ขาดทุนจากการตาย แลกเปลี่ยน บริจาคและจำหน่ายสัตว์		35,856,542.00	13.36	28,815,762.00	4.15
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28	122,988,876.41	45.83	124,237,410.31	17.88
ค่าใช้จ่ายโอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	10 และ 12	706,109.16	0.26	6,565,360.40	0.94
ค่าใช้จ่ายอื่น	29	28,527.25	0.01	931,335.12	0.13
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		400,200,206.96	149.14	379,512,703.96	54.61
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(131,858,696.43)	(49.14)	315,465,519.23	45.39

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

พันเอก



(ดร. นาฬิกาอติศักดิ์ แสงสนธิ)

ผู้อำนวยการ

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน



(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)

ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ในทิวเขาฟารี



(นางสาวกฤติกา ชัยวาลัย)

หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ

สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(131,858,696.43)	315,465,519.23
ปรับ กระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	706,109.16	6,006,727.61
บวก ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินและค่าตัดจำหน่าย	122,988,876.41	124,237,410.31
หนี้สงสัยจะสูญ	28,940.00	0.00
หนี้สูญรับคืน	0.00	(4,061,398.40)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสัตว์	0.00	26,720.00
ขาดทุนจากการตายของสัตว์	25,718,302.00	27,878,042.00
ขาดทุนจากการปล่อยสัตว์สู่ธรรมชาติ	4,500.00	0.00
ขาดทุนจากสัตว์แลกเปลี่ยน	5,360,240.00	300,000.00
บริจาค-สินทรัพย์ชีวภาพ	540,000.00	611,000.00
หัก กำไรจากการรับรู้สินทรัพย์ชีวภาพ-สัตว์เกิดใหม่	(37,080,830.00)	(43,775,745.00)
รายได้จากการรับบริจาค-สินทรัพย์ชีวภาพ	(1,785,000.00)	(111,500.00)
กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ชีวภาพ	(7,340,000.00)	0.00
รายได้งบประมาณเบิกแทนจากกรมอุทยานฯ-สินทรัพย์ชีวภาพ	0.00	(42,011,000.00)
รายได้งบประมาณเบิกแทนจากกรมอุทยานฯ-สินทรัพย์	0.00	(346,698,006.69)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายของกำไรสะสมยกมา	(10,611.27)	50,614.66
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(22,728,170.13)	37,918,383.72
และหนี้สินดำเนินงาน		

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

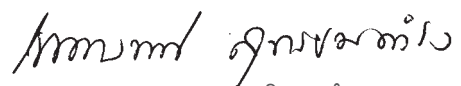
พันเอก



(ดร. นาฬิกอติภัค แสงสนิท)

ผู้อำนวยการ

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน



(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)

ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี



(นางสาวกฤติกา ชัชวาลย์)

หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ

สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
สินทรัพย์ดำเนินงาน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า ลดลง (เพิ่มขึ้น)	217,008.40	3,834,893.98
ลูกหนี้เงินยืมทรอรอง ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(982,560.00)	(418,876.92)
ลูกหนี้-บัตรเครดิต ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(2,550.00)	0.00
เงินรอรับคืน ลดลง (เพิ่มขึ้น)	4,101.00	12,300.00
เงินจ่ายล่วงหน้า ลดลง (เพิ่มขึ้น)	94,781.00	(330,250.00)
ลูกหนี้อื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(4,316.19)	(5,435.00)
วัสดุคงเหลือ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(1,040,448.76)	(1,291,184.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)	4,463,295.13	(4,593,451.66)
สินทรัพย์อื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(135,250.00)	(263,291.00)
หนี้สินดำเนินงาน (ลดลง) เพิ่มขึ้น		
เจ้าหนี้การค้าและเช็คค้างจ่าย (ลดลง) เพิ่มขึ้น	4,239,770.63	3,239,674.81
เงินรับฝากอื่น (ลดลง) เพิ่มขึ้น	0.00	1,275,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (ลดลง) เพิ่มขึ้น	943,312.80	815,977.11
รายได้รับล่วงหน้า (ลดลง) เพิ่มขึ้น	379,770.51	539,586.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ลดลง) เพิ่มขึ้น	3,085,606.21	600,334.69
หนี้สินอื่น (ลดลง) เพิ่มขึ้น	2,817,939.10	(291,334.78)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(8,647,710.30)	41,042,326.62

OK

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

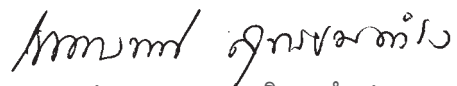
พันเอก



(ดร. นาฬิกอติภัค แสงสนิท)

ผู้อำนวยการ

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน



(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)

ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ท่าช้างพารี



(นางสาวกฤติกา ชัยวาลย์)

หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ

สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

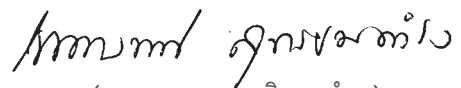
	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน ลดลง (เพิ่มขึ้น)		
เงินลงทุน ลดลง (เพิ่มขึ้น)	33,737,357.66	(473,294,042.49)
สินทรัพย์ชีวภาพ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(1,607,500.00)	(600,000.00)
เงินสดรับจากจำหน่ายสัตว์	4,280,000.00	1,800,000.00
เงินสดจ่ายค่าอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	(7,685,652.23)	0.00
เงินสดจ่ายค่าปรับปรุงที่ดิน	(268,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	(1,939,198.70)	(589,343.00)
เงินสดจ่ายซื้อครุภัณฑ์	(12,901,009.11)	(9,359,208.26)
เงินสดจ่ายซื้อยานพาหนะ	(47,890.00)	(56,100.00)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องเล่น	(105,607.48)	0.00
เงินสดจ่ายค่างานโครงสร้างพื้นฐาน	(2,764,342.00)	(1,709,406.20)
เงินสดจ่ายค่างานระหว่างก่อสร้าง	(2,766,731.24)	(902,480.40)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(3,994,830.99)	(1,492,060.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	3,936,595.91	(486,202,640.35)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(4,711,114.39)	(445,160,313.73)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	145,557,411.92	590,717,725.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	140,846,297.53	145,557,411.92

OK

ขอรับรองว่าถูกต้องและเป็นจริง

พันเอก 
(ดร. นาฬิกาอดิศักดิ์ แสงสนิท)

ผู้อำนวยการ
องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน


(นางเนตรนภา สุทธิธรรมดำรง)
ผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ
สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี


(นางสาวกฤติกา ชัชวาลย์)
หัวหน้างานการเงิน การบัญชี และงบประมาณ
สำนักงานส่วนกลาง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หมายเหตุที่ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

(ก) กรมบัญชีกลาง มีหนังสือด่วนที่สุดเลขที่ กค 0423.2 /ว.410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 ให้องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) จัดทำงบการเงินตามรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐใหม่ตั้งแต่สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

(ข) งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

1.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) ได้รับการจัดตั้งขึ้นเมื่อ วันที่ 2 มิถุนายน 2546 ตามความในพระราชบัญญัติการจัดตั้งองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2546 ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 120 ตอนที่ 49ก โดยเริ่มดำเนินงานอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2546

วัตถุประสงค์ขององค์การฯ คือ

1. ประสานงานการบริหารจัดการท่องเที่ยวระหว่างส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ
2. ประสานงานการใช้อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ เพื่อบูรณาการการบริหารจัดการการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาและรักษาสิ่งแวดล้อมเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน
4. ส่งเสริมการใช้ศักยภาพของหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ในการพัฒนาตลาดการท่องเที่ยว
5. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ประชาชนและชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุรักษ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ชุมชนท้องถิ่นของตน
6. ส่งเสริมและสนับสนุนให้องค์กรส่วนท้องถิ่นและชุมชนท้องถิ่นจัดให้มีการบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น หรือวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น
7. ส่งเสริมการจัดทำข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการท่องเที่ยว
8. ส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่ที่มีศักยภาพในด้านการท่องเที่ยวเพื่อให้เกิดการจ้างงานและยกระดับคุณภาพชีวิต และความเป็นอยู่แห่งท้องถิ่นให้ดีขึ้น

1.3 สถานที่ตั้งสำนักงาน

องค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน (องค์การมหาชน) มีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ชั้น 31 ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

1.3 สถานที่ตั้งสำนักงาน (ต่อ)

โดยมีสำนักงานพื้นที่พิเศษ ภายใต้การควบคุมดังนี้

1. สำนักงานพื้นที่พิเศษหมู่เกาะช้างและพื้นที่เชื่อมโยง (สพพ.1)
ตั้งอยู่เลขที่ 222 หมู่ 3 ตำบลท่าโสม อำเภอเขาสมิง จังหวัดตราด 23150
2. สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี (สพพ.2)
ตั้งอยู่เลขที่ 33 หมู่ 12 ตำบลหนองควาย อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ 50230
3. สำนักงานพื้นที่พิเศษเมืองพัทยาและพื้นที่เชื่อมโยง (สพพ.3) ตามประกาศในราชกิจจานุเบกษา
ตั้งอยู่เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ชั้น 31 ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

1.4 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

โดยอนุโลมของประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 21/2550 เรื่อง “การยกเว้นการบังคับใช้มาตรฐานการบัญชี” องค์การฯ เลือกที่จะยังไม่นำมาตราฐานการบัญชีตามที่ระบุข้างล่างมาใช้ในขณะนี้ คือ
ฉบับที่ 14 (ฉบับเดิมที่ 24) การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
ฉบับที่ 36 การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 32 (ฉบับเดิมที่ 48) การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

1.5 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้

- (1) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 (เว้นแต่แม่บทการบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้ทันที)
แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)
 - ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) การนำเสนองบการเงิน
 - ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) สินค้าคงเหลือ
 - ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) งบกระแสเงินสด
 - ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) นโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
 - ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
 - ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) สัญญาก่อสร้าง
 - ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
 - ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) สัญญาเช่า
 - ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) รายได้
 - ฉบับที่ 19 ผลประโยชน์ของพนักงาน
 - ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) ต้นทุนการกู้ยืม
 - ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - ฉบับที่ 26 การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

- ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- ฉบับที่ 29 การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
- ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) กำไรต่อหุ้น
- ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) งบการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) การด้อยค่าของสินทรัพย์
- ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) ประมวลการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) การรวมธุรกิจ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

- (2) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556
- ฉบับที่ 12 ภาษีเงินได้
- ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

หมายเหตุที่ 2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญขององค์การฯ สรุปได้ดังต่อไปนี้ :-

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

องค์การฯ บันทึกรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.2 วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือแสดงในราคาทุน และตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือราคาสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.3 อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน ซึ่งถือว่าประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ไม่จำกัด

OK

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 20 ปี
โครงสร้างพื้นฐาน	20 ปี
ส่วนแสดงสัตว์	20 ปี
ระบบสาธารณูปโภค	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
ส่วนปรับปรุงภูมิทัศน์	5 ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	5 - 10 ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5 ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5 ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3 ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	5 ปี
ครุภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์/การแพทย์ (เวชภัณฑ์ยา)	5 ปี
ครุภัณฑ์สวนสัตว์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
ครุภัณฑ์อื่น	5 ปี
สินทรัพย์ชีวภาพ-ต้นไม้	5 ปี

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายกำหนดโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับและจะรวมไว้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง และทรัพย์สินรอกการโอน

2.4 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังนี้

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

OK

หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เงินสดในมือ	1,024,676.57	322,639.82
เงินฝากสถาบันการเงิน	139,821,620.96	145,234,772.10
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	140,846,297.53	145,557,411.92

หมายเหตุที่ 4 เงินลงทุน ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)		
	ปี 2553		ปี 2552
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น
เงินฝากประจำ	437,101,070.01	152,508,203.93	623,346,631.60
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	437,101,070.01	152,508,203.93	623,346,631.60

หมายเหตุที่ 5 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ลูกหนี้การค้า	1,282,232.63	1,499,241.03
ดอกเบียค้างรับ	908,404.84	908,404.84
รวม	2,190,637.47	2,407,645.87
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,148,489.07)	(2,148,489.07)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	42,148.40	259,156.80

ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้จากการให้บริการให้บริษัทแห่งหนึ่งเช่าพื้นที่ เพื่อประกอบกิจการภัตตาคารและร้านอาหารแต่เพียงผู้เดียวโดยกำหนดค่าเช่าและค่าตอบแทนเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 6 ของรายได้ทั้งหมดจากการประกอบกิจการก่อนหักค่าใช้จ่าย โดยให้เริ่มชำระในเดือนที่ห้า นับจากวันที่ทำสัญญา

ผู้เช่าทำสัญญากับองค์การฯตามสัญญา เลขที่ 31/2548 ลงวันที่ 21 กันยายน 2548 โดยทำหนังสือค้ำประกันสัญญาเช่าพื้นที่โดยให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกัน เป็นจำนวนเงิน 500,000 บาท และได้มอบให้องค์การฯ เพื่อเป็นหลักประกัน

องค์การฯ ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกหนี้การค้ารายดังกล่าวข้างต้นแล้ว ลูกหนี้การค้า - สุทธิ คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 เป็นจำนวนเงิน 1,240,084.23 บาท และดอกเบียค้างรับจำนวน 908,404.84 บาท

องค์การฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน สำหรับยอดหนี้ที่ไม่สามารถเรียกเก็บหนี้ได้

OK

หมายเหตุที่ 6 ลูกหนี้ระยะสั้น-สุทธิ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ลูกหนี้อื่น	32,806.19	25,940.00
เงินรอรับคืน	0.00	4,101.00
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	1,705,100.00	722,540.00
รวม	1,737,906.19	752,581.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(28,940.00)	0.00
รวมลูกหนี้ระยะสั้น-สุทธิ	1,708,966.19	752,581.00

ลูกหนี้เงินยืมโดยตรงบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นลูกหนี้เงินยืมโดยตรงที่เกิดขึ้น เนื่องจากองค์การฯ ให้พนักงานขององค์การยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการดำเนินงาน ซึ่งองค์การฯ มีการกำหนดนโยบายสำหรับการให้ยืมเงินดังกล่าวว่าจะต้องมีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนและจะต้องนำเงินมาคืนภายในเวลาที่กำหนด

องค์การฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน สำหรับลูกหนี้อื่นที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

หมายเหตุที่ 7 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
วัสดุสำนักงาน	2,009,898.41	1,586,068.52
วัสดุคงคลัง	889,336.47	891,430.11
วัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง	404,272.76	89,788.00
วัสดุบ้านพักเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	92,893.50	69,956.89
วัสดุเวชภัณฑ์ยา	74,333.60	0.00
วัสดุไฟฟ้า	778,478.14	571,520.60
รวมวัสดุคงเหลือ	4,249,212.88	3,208,764.12

หมายเหตุที่ 8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เงินจ่ายล่วงหน้า	262,540.00	357,321.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	962,790.42	6,143,816.78
รายได้ค้างรับอื่นๆ	88,501.25	0.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	915,676.51	253,497.03
ลูกหนี้กรมสรรพากร	0.00	56,489.39
สินทรัพย์หมุนเวียน-อื่นๆ	23,614.39	74.50
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,253,122.57	6,811,198.70

หมายเหตุที่ 9 สินทรัพย์ชีวภาพ-สุทธิ ประกอบด้วย:-

9.1 สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์)

		(หน่วย : บาท)	
		ปี 2553	ปี 2552
สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) ยกมา		226,303,141.40	170,420,658.40
บวก	ซื้อเพิ่ม	360,000.00	600,000.00
	สัตว์เกิด	37,080,830.00	43,775,745.00
	รับบริจาค	1,785,000.00	111,500.00
	รับแลกเปลี่ยน	7,340,000.00	0.00
	รายได้งบประมาณเบิกแทนจากกรมอุทยานฯ	0.00	42,011,000.00
	รวม	272,868,971.40	256,918,903.40
หัก	สัตว์ตาย	(25,718,302.00)	(27,878,042.00)
	บริจาคสัตว์	(540,000.00)	(611,000.00)
	สัตว์ปล่อยสู่ธรรมชาติ	(4,500.00)	0.00
	สัตว์ที่จำหน่าย	(4,280,000.00)	(1,826,720.00)
	สัตว์ที่แลกเปลี่ยน	(5,360,240.00)	(300,000.00)
	สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) คงเหลือ	236,965,929.40	226,303,141.40

สินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) หมายถึง สัตว์เลี้ยงที่ซื้อมาเพิ่ม และลูกสัตว์ที่เกิดขึ้นหักด้วยยอดลดลง ตาย ตัดจำหน่าย โดยไม่คำนึงถึง การคิดค่าเสื่อมราคา แม่พันธุ์ที่ตกลูกได้ ตกลูกไม่ได้ในโอกาสต่อไป

9.2 สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้)

		(หน่วย : บาท)	
		ปี 2553	ปี 2552
	ราคาทุน	1,247,500.00	0.00
หัก	ค่าเสื่อมราคาสะสม	(7,082.83)	0.00
	สินทรัพย์ชีวภาพ (ต้นไม้) - สุทธิ	1,240,417.17	0.00

OK

หมายเหตุที่ 10 อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	30 กันยายน 2552	เพิ่ม	ลด	30 กันยายน 2553
ค่าพัฒนาที่ดิน	8,586,570.00	-	-	8,586,570.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	887,522,081.32	9,892,850.93	(337,600.00)	897,077,332.25
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(163,874,075.39)	(66,005,910.72)	70,325.52	(229,809,660.59)
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง - สุทธิ	723,648,005.93			667,267,671.66
อุปกรณ์	55,196,066.30	13,006,616.59	(59,100.00)	68,143,582.89
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(27,542,048.79)	(9,515,424.82)	4,425.32	(37,053,048.29)
อุปกรณ์ - สุทธิ	27,654,017.51			31,090,534.60
ยานพาหนะ	131,770,984.00	47,890.00	-	131,818,874.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(52,646,930.83)	(24,431,122.94)	-	(77,078,053.77)
ยานพาหนะ - สุทธิ	79,124,053.17			54,740,820.23
งานระหว่างดำเนินการ	1,872,218.00	2,766,731.24	-	4,638,949.24
รวมอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	840,884,864.61			766,324,545.73

ในระหว่างรอบบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553

องค์การฯ ได้โอนสินทรัพย์หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม จำนวน 321,949.16 บาท ซึ่งเป็นอาคารและอุปกรณ์ที่ทำการส่งมอบสินทรัพย์ให้กับหน่วยงานอุทยานแห่งชาติหมู่เกาะช้างแล้ว

หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	รายการเคลื่อนไหว		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	30 กันยายน 2552	เพิ่ม	ลด	30 กันยายน 2553
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	446,913,494.50	2,764,342.00	-	449,677,836.50
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(57,201,353.88)	(22,377,412.79)	-	(79,578,766.67)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ	389,712,140.62			370,099,069.83

OK

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์รอการโอน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
สินทรัพย์รอโอน	0.00	384,160.00
รวมสินทรัพย์รอการโอน	0.00	384,160.00

สินทรัพย์รอการโอน เป็นสินทรัพย์ที่องค์กรฯ จัดหามาเพื่อใช้ในโครงการต่างๆ ซึ่งจะมีการส่งมอบให้กับหน่วยงานอื่น ซึ่งจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับด้านการพัสดุขององค์กรฯ เกี่ยวกับการรับมอบและส่งมอบ

ตามมติที่ประชุม กพท. ครั้งที่ 8/2552 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2552 เห็นชอบให้องค์กรฯ ดำเนินการโครงการสวนสัตว์เปิดหนองเต็งเพื่อใช้เป็นสถานที่พักสัตว์จากเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ในรอบปี 2552 สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีและพื้นที่เชื่อมโยงจึงโอนสินทรัพย์รอการโอนกลับเป็นทรัพย์สินขององค์กรฯ ต่อไป

หมายเหตุที่ 13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	14,492,944.49	10,498,113.50
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(9,557,531.05)	(8,905,608.74)
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	4,935,413.44	1,592,504.76
ค่าตัดจำหน่ายซึ่งได้รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับปี	651,922.31	1,931,644.01

หมายเหตุที่ 14 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เงินประกันสัญญาเช่าสำนักงาน	1,088,000.00	953,100.00
เงินมัดจำกล่องกระดาษชำระ	8,239.00	8,239.00
เงินประกันบัตรจอดรถ	12,130.00	11,780.00
เงินประกันอุปกรณ์เครื่องรับภาพผ่านดาวเทียม	22,000.00	22,000.00
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	120,252.00	120,252.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,250,621.00	1,115,371.00

OK

หมายเหตุที่ 15 เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินค้าและบริการ	762,404.19	28,968.12
เช็คค้างจ่าย	10,740,530.88	7,160,799.27
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	72,342.95	145,740.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	11,575,278.02	7,335,507.39

หมายเหตุที่ 16 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	853,913.27	635,511.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพค้างจ่าย	346,500.00	346,500.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	5,291,500.65	4,514,991.37
ใบสำคัญค้างจ่าย	0.00	51,598.72
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,491,913.92	5,548,601.12

หมายเหตุที่ 17 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	733,238.00	757,815.00
รายได้อื่นรับล่วงหน้า	152,095.21	0.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	643,018.13	419,982.32
เงินบำรุงบ้านพักเชียงใหม่ไนท์ซาฟารีรับล่วงหน้า	319,988.71	67,736.41
เจ้าหนี้จากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ชีวภาพ	2,847,000.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	628,594.40	613,024.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,323,934.45	1,858,557.73

ในระหว่างปีงบประมาณ 2553 สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี (สพพ. 2) ได้แลกเปลี่ยนสินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) กับสวนสัตว์แห่งหนึ่ง ซึ่งทาง สพพ. 2 ยังไม่ได้ส่งมอบสินทรัพย์ชีวภาพ (สัตว์) ให้กับสวนสัตว์ดังกล่าว จึงบันทึกบัญชีรับรู้เป็นเจ้าของหนี้จากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ชีวภาพ

หมายเหตุที่ 18 เงินรับฝากอื่นระยะยาว ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ยอดคงเหลือยกมา	16,717,845.55	15,425,845.55
รับเงินคืนค่าประกันการใช้ไฟฟ้า	0.00	1,067,000.00
รับโอนสินทรัพย์	0.00	225,000.00
รวมรายรับทั้งสิ้น	16,717,845.55	16,717,845.55
หัก รายจ่ายในระหว่างปี	0.00	0.00
รวมเงินรับฝากอื่นระยะยาว	16,717,845.55	16,717,845.55

บัญชีเงินรับฝากอื่นเป็นกรรมสิทธิ์ของกรมอุทยานแห่งชาติฯ องค์การฯ เป็นเพียงผู้ทำหน้าที่ในการบันทึกบัญชีเงินงบประมาณที่ต้องจ่ายแทนกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่าและพันธุ์พืช สำนักปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งลงบัญชีโดยไม่ถือเป็นรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลแต่จะทำการบันทึกบัญชีไว้เป็นหนี้สิน และเมื่อมีการนำเงินรับฝากไปใช้ในการซื้อทรัพย์สินรวมทั้งค่าใช้จ่ายต่างๆ จะทำการลดยอดบัญชีเงินรับฝากออก ซึ่งการบันทึกบัญชีตามกรณีนี้จะไม่เป็นการบันทึกค่าใช้จ่ายและสินทรัพย์ที่จ่ายจากเงินงบประมาณขององค์การฯ

องค์การฯ ได้ทำการสรุปข้อมูลและรายละเอียดประกอบการจ่ายเงินออกจากการรับฝาก เพื่อนำเสนอต่อกรมอุทยานแห่งชาติสัตว์ป่าและพันธุ์พืชในโอกาสต่อไป

หมายเหตุที่ 19 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ยอดคงเหลือยกมา	16,717,845.55	15,425,845.55
รับเงินคืนค่าประกันการใช้ไฟฟ้า	0.00	1,067,000.00
รับโอนสินทรัพย์	0.00	225,000.00
รวมรายรับทั้งสิ้น	16,717,845.55	16,717,845.55
หัก รายจ่ายในระหว่างปี	0.00	0.00
รวมเงินรับฝากอื่นระยะยาว	16,717,845.55	16,717,845.55

OK

หมายเหตุที่ 20 ทุนประเดิม

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารองค์การบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน ครั้งที่ 4/2546 วันที่ 7 ตุลาคม 2546 ได้อนุมัติจัดสรรเงินสนับสนุนที่ได้รับจากรัฐบาลเพื่อเป็นทุนประเดิมจำนวน 20,000,000.00 บาท

หมายเหตุที่ 21 ส่วนทุนและการเปลี่ยนแปลงในส่วนทุน ประกอบด้วย :-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	20,000,000.00	20,000,000.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	2,182,282,494.38	1,866,766,360.49
บวก (หัก) รายการปรับปรุง	(10,611.27)	50,614.66
ยอดคงเหลือ หลังปรับปรุง	2,182,271,883.11	1,866,816,975.15
บวก รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(131,858,696.43)	315,465,519.23
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>2,050,413,186.68</u>	<u>2,182,282,494.38</u>

หมายเหตุที่ 22 รายได้จากเงินงบประมาณ (เงินอุดหนุน) ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
งบอุดหนุน	171,610,000.00	208,607,600.00
รวมรายได้จากเงินงบประมาณ	<u>171,610,000.00</u>	<u>208,607,600.00</u>

หมายเหตุที่ 23 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ-สุทธิ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
รายได้จากค่าบริการ	39,011,481.00	32,079,665.00
รายได้จากการขายสินค้า	1,351,144.06	0.00
รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์	107,660.00	0.00
บัญชีรายได้จากการให้บริการอาหารและเครื่องดื่ม	891,562.19	0.00
บัญชีรายได้จากการให้บริการเรือจักรยานน้ำ	17,355.02	0.00
บัญชีรายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์อาหาร	798,728.90	0.00
บัญชีเงินบำรุงจากค่าถ่ายภาพ	970,369.27	661,600.30
บัญชีเงินบำรุงบ้านพักเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	1,691,915.07	1,845,452.27
บัญชีเงินบำรุงจากค่าบริการรถโดยสาร	1,320.00	29,551.40
บัญชีเงินบำรุงจากค่าบริการรถลากพ่วง	163,831.77	21,338.32
บัญชีเงินบำรุงจากค่าบริการรถกอล์ฟ	0.00	6,500.00
บัญชีเงินบำรุงจากค่าเดินที่พักแรมเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	29,678.50	53,000.00
บัญชีเงินบำรุงจากค่าห้องประชุมสัมมนา	383,002.92	104,070.10
บัญชีเงินบำรุงสถานที่	452,562.67	471,281.31
รายได้ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	197,434.65	1,385,081.50
บัญชีเงินรายได้ค่าเช่าติดตั้งเครื่อง ATM	5,000.00	108,000.00
ส่วนแบ่งรายได้จากสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์	80,674.21	99,225.28
รวมรายได้	46,153,720.23	36,864,765.48
หัก ส่วนลดจ่าย-ค่าบริการเข้าชมสวนสัตว์	10,689,039.85	4,950,887.56
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ-สุทธิ	35,464,680.38	31,913,877.92

หมายเหตุที่ 24 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เงินเดือน	63,303,741.59	61,425,084.33
ค่าจ้างที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ	1,020,000.00	1,187,741.94
ค่าจ้างชั่วคราว	9,609,751.08	8,190,609.64
ค่ารักษาพยาบาล	995,485.25	697,168.10
เงินชดเชยการเลิกจ้าง	1,560,720.00	6,293,400.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	4,934,252.85	8,303,158.95
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	81,423,950.77	86,097,162.96

หมายเหตุที่ 25 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าวัสดุ	7,069,114.41	5,552,236.08
ค่าใช้จ่าย	35,661,088.96	26,728,176.12
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซม	4,431,887.05	4,448,885.56
รวมค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	47,162,090.42	36,729,297.76

หมายเหตุที่ 26 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าไฟฟ้า	5,769,117.26	5,371,342.26
ค่าน้ำประปา	2,311,444.14	1,837,199.62
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	2,033,605.54	1,760,249.52
รวมค่าสาธารณูปโภค	10,114,166.94	8,968,791.40

หมายเหตุที่ 27 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและโครงการ ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าใช้จ่ายในการเลี้ยงสัตว์	17,181,126.21	17,624,693.78
ต้นทุนสินค้าและบริการ	3,601,096.92	256,333.09
ค่าอาหารบ้านพัก	132,523.68	128,800.00
ค่าประชาสัมพันธ์	19,976,107.01	4,467,868.49
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	1,199,297.70	988,531.00
หนังสือจะสูญ	28,940.00	0.00
ค่าศึกษาและวิจัย-หน่วยงานภาครัฐ	10,967,000.00	10,170,550.00
ค่าศึกษาและวิจัย-บุคคลภายนอก	29,612,150.00	23,111,087.75
ค่าใช้จ่ายโครงการในความรับผิดชอบ สพพ.1	5,105,044.58	20,410,747.62
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและโครงการ	87,803,286.10	77,158,611.73

OK

หมายเหตุที่ 28 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
ค่าเสื่อมราคา		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	66,005,910.72	65,892,455.91
อุปกรณ์	9,515,424.82	8,147,865.00
ยานพาหนะ	24,431,122.94	25,961,899.36
สินทรัพย์ชีวภาพ - ต้นไม้	7,082.83	0.00
โครงสร้างพื้นฐาน	22,377,412.79	22,303,546.03
รวม ค่าเสื่อมราคา	122,336,954.10	122,305,766.30
ค่าตัดจำหน่าย		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	651,922.31	1,931,644.01
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	122,988,876.41	124,237,410.31

หมายเหตุที่ 29 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย:-

	(หน่วย : บาท)	
	ปี 2553	ปี 2552
เบี้ยปรับเงินเพิ่มทางภาษี	11,707.25	930,348.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	16,820.00	987.05
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	28,527.25	931,335.12

OK

หมายเหตุที่ 30 รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปี 2553 และ 2552 ประกอบด้วย :- (หน่วย:บาท)

รายการ	งบสุทธิ	การสำรองเงิน	ใบสั่งซื้อ/สัญญา	เบิกจ่าย	คงเหลือ
แผนงบประมาณปี 2553					
ผลผลิตที่ 1 การบริหารจัดการพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน					
งบอุดหนุนทั่วไปสำหรับ					
ส่วนกลาง	97,346,500.00	-	-	97,346,500.00	0.00
ผลผลิตที่ 2 การสร้างมาตรฐานเพื่อพัฒนาการท่องเที่ยวพื้นที่พิเศษ					
งบอุดหนุนทั่วไปสำหรับ					
เกาะช้าง	46,144,500.00	-	-	46,144,500.00	0.00
เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี	28,119,000.00	-	-	28,119,000.00	0.00
รวม	171,610,000.00	-	-	171,610,000.00	0.00

แผนงบประมาณปี 2552

ผลผลิตที่ 1 การบริหารจัดการพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน

งบอุดหนุนทั่วไปสำหรับ

ส่วนกลาง 70,831,100.00 - - 70,831,100.00 0.00

ผลผลิตที่ 2 การสร้างมาตรฐานเพื่อพัฒนาการท่องเที่ยวพื้นที่พิเศษ

งบอุดหนุนทั่วไปสำหรับ

เกาะช้าง 40,131,700.00 - - 40,131,700.00 0.00

เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี 97,644,800.00 - - 97,644,800.00 0.00

รวม 208,607,600.00 - - 208,607,600.00 0.00

หมายเหตุที่ 31 ภาวะผูกพัน

องค์การฯ มีการทำสัญญาและมีหนี้สินคงค้างตามสัญญา ณ วันสิ้นปีบัญชีดังนี้

ก. สำนักงานอาคารทิปโก้

- 1 สัญญาจ้างว่าความ กรณีอดีตผู้บริหารฟ้องเรียกค่าเสียหายที่มีอยู่ กับสำนักงานกฎหมายแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 1/2552) เป็นจำนวนเงิน 1,340,000.00 บาท
- 2 สัญญาจ้างดำเนินการจัดทำโครงการสร้างภาพลักษณ์เชิงรุกและประชาสัมพันธ์ อพท. กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 1/2553) จำนวนเงิน 14,000,000.00 บาท
- 3 สัญญาจ้างโครงการจัดทำระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-Document) ระยะที่ 1 กับ บริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 3/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,680,000.00 บาท
- 4 สัญญาจ้างโครงการบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครือข่าย อพท. กับ บริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 7/2553) เป็นจำนวนเงิน 376,961.00 บาท
- 5 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านสถานีวิทยุโครงการประชาสัมพันธ์สนับสนุนงานพัฒนาองค์ความรู้ด้านการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนแก่เยาวชน (FM 92.5 MHz.) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 9/2553) เป็นจำนวนเงิน 359,520.00 บาท

OK

- 6 สัญญาจ้างที่ปรึกษาเพื่อจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 18/2553) เป็นจำนวนเงิน 513,000.00 บาท
- 7 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านสถานีวิทยุ (สถานีวิทยุคลื่นข่าวสารเครือข่ายครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายเฉพาะกลุ่ม) ในกิจกรรมสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชน (คลื่นวิทยุ FM 96.5 MHz.) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 21/2553) เป็นจำนวนเงิน 535,000.00 บาท
- 8 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านสถานีวิทยุ (สถานีวิทยุคลื่นข่าวสารเครือข่ายครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายวงกว้าง) ในกิจกรรมสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชน (คลื่นวิทยุ FM 92.5 MHz.) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 22/2553) เป็นจำนวนเงิน 299,600.00 บาท
- 9 สัญญาจ้างโครงการพัฒนาทักษะบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเตรียมความพร้อมในการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ตามแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร อพท. (พ.ศ. 2552 - 2556) กับมหาวิทยาลัยแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 23/2553) เป็นจำนวนเงิน 234,000.00 บาท
- 10 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านหนังสือพิมพ์ (ประเภทธุรกิจ) ในกิจกรรมการสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชนกับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 24/2553) เป็นจำนวนเงิน 152,886.00 บาท
- 11 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านหนังสือพิมพ์ (ประเภทธุรกิจและประเภทสังคม) ในกิจกรรมการสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชนกับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 25/2553) เป็นจำนวนเงิน 229,515.00 บาท
- 12 สัญญาจ้างดำเนินการจัดทำโครงการสัมมนาเพื่อพัฒนาเครือข่ายวิสาหกิจด้านการท่องเที่ยว กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 26/2553) เป็นจำนวนเงิน 4,420,000.00 บาท
- 13 สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาความเหมาะสมการประกาศเขตพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนเมืองหัวหินและพื้นที่เชื่อมโยง กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 29/2553) เป็นจำนวนเงิน 5,520,000.00 บาท
- 14 สัญญาจ้างดำเนินงานสื่อสารผ่านสื่อวิทยุในกิจกรรมการสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 30/2553) เป็นจำนวนเงิน 120,000.00 บาท
- 15 สัญญาจ้างผลิตสื่อเผยแพร่ในกิจกรรมการสื่อสารสร้างกระแสการท่องเที่ยวย่างยั่งยืนผ่านสื่อมวลชน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 31/2553) เป็นจำนวนเงิน 130,000.00 บาท
- 16 สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาความเหมาะสมการประกาศเขตพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนอุทยานประวัติศาสตร์สุโขทัย - ศรีสัชนาลัย - กำแพงเพชร กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 32/2553) เป็นจำนวนเงิน 5,865,000.00 บาท
- 17 สัญญาโครงการจัดทำฐานข้อมูลการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 36/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,198,000.00 บาท
- 18 สัญญาจ้างจัดทำวีดีโอ PRESENTATION อพท. กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 38/2553) เป็นจำนวนเงิน 267,500.00 บาท
- 19 สัญญาจ้างดำเนินงานประสานความร่วมมือและสนับสนุนสื่อท้องถิ่นเพื่อการเผยแพร่ข่าวสารด้านการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 39/2553) เป็นจำนวนเงิน 149,265.00 บาท
- 20 สัญญาจ้างจัดทำข้อมูลชุดความรู้เกี่ยวกับการท่องเที่ยวชุมชนต้นแบบ กับบุคคลคนหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 40/2553) เป็นจำนวนเงิน 143,940.00 บาท
- 21 สัญญาจ้างที่ปรึกษาประเมินผลโครงการท่องเที่ยวชุมชนอย่างยั่งยืน กับมหาวิทยาลัยแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 41/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท

OK

- 22 สัญญาจ้างโครงการสื่อสารประชาสัมพันธ์การพัฒนาการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน อพท. กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 42/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,926,000.00 บาท
- 23 สัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการท่องเที่ยวชุมชนอย่างยั่งยืน ระยะที่ 3 กับมหาวิทยาลัยแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 43/2553) เป็นจำนวนเงิน 2,500,000.00 บาท
- 24 สัญญาจ้างโครงการจัดทำระบบสำรองข้อมูล (Backup System) สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 44/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,689,829.60 บาท
- 25 สัญญาซื้อขายโครงการจัดหาเพิ่มเติม/ทดแทนอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครือข่าย (กิจกรรมพัฒนาศักยภาพระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ) ประจำปีงบประมาณ 2554 กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 47/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,870,000.00 บาท
- 26 สัญญาจ้างโครงการสื่อสารองค์กรเพื่อการพัฒนาการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 48/2553) เป็นจำนวนเงิน 23,000,000.00 บาท
- 27 สัญญาจ้างจัดงานมหกรรมการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 49/2553) เป็นจำนวนเงิน 2,000,000.00 บาท
- 28 สัญญาจ้างปรับปรุงห้องผู้อำนวยการ อพท. อาคารทิปโก้ ชั้น 31 กับบุคคลคนหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 50/2553) เป็นจำนวนเงิน 335,000.00 บาท

ข. สำนักงานพื้นที่พิเศษหมู่เกาะช้างและพื้นที่เชื่อมโยง (สพพ.1)

- 29 สัญญาจ้างโครงการโครงการป้องกันภัยและช่วยเหลือนักท่องเที่ยว ปี 2552 กับบุคคลคนหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 21/2552) เป็นจำนวนเงิน 118,800.00 บาท
- 30 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนท่าโสม (จัดสร้างศูนย์การเรียนรู้) กับห้างหุ้นส่วนแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 20/2553) เป็นจำนวนเงิน 995,923.90 บาท
- 31 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนห้วงน้ำขาว (ก่อสร้างระบบประปาขนาดกลาง) กับ ร้านค้าแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 26/2553) เป็นจำนวนเงิน 642,000.00 บาท
- 32 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนห้วงน้ำขาว (วางระบบท่อ) กับ ร้านค้าแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 7/2554) เป็นจำนวนเงิน 77,650.00 บาท
- 33 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนห้วงน้ำขาว (ติดตั้งระบบปั้มน้ำด้วยโซล่าเซลล์) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (PO เลขที่ 53 - 092) เป็นจำนวนเงิน 378,031.00 บาท
- 34 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนสลักคอก (จัดสร้างศูนย์การเรียนรู้) กับห้างหุ้นส่วนแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 25/2553) เป็นจำนวนเงิน 999,000.00 บาท
- 35 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนเกาะกูด (จัดสร้างศูนย์การเรียนรู้) กับห้างหุ้นส่วนแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 23/2553) เป็นจำนวนเงิน 764,000.00 บาท
- 36 สัญญาจ้างโครงการศูนย์การเรียนรู้บริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนโรงเรียนวัดคลองสน เกาะช้าง (จัดสร้างศูนย์การเรียนรู้) กับห้างหุ้นส่วนแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 21/2553) เป็นจำนวนเงิน 513,000.00 บาท
- 37 สัญญาจ้างโครงการสื่อสารประชาสัมพันธ์ส่งเสริมการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน กับบุคคลคนหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 17/2553) เป็นจำนวนเงิน 384,000.00 บาท

OK

ค. สำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี (สพพ.2)

- 38 สัญญาซื้อสัตว์ กับห้างหุ้นส่วนแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 14/2548 และ PO0006/49) เป็นจำนวนเงิน 8,800,000.00 บาท
- 39 สัญญาซื้อสัตว์ กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 36/2550) เป็นจำนวนเงิน 2,880,000.00 บาท
- 40 สัญญาจ้างที่ปรึกษาศึกษาและออกแบบรายละเอียดกระเช้าลอยฟ้า (Cable Car) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 5/2549) เป็นจำนวนเงิน 4,450,996.70 บาท
- 41 สัญญาจ้างปรับปรุงระบบสารสนเทศ สพพ.2 กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 40/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,460,000.00 บาท
- 42 สัญญาจ้างโครงการศึกษาวิจัยสำรวจและประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการสำนักงานพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี กับมหาวิทยาลัยของรัฐบาลแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 139/2553) เป็นจำนวนเงิน 260,000.00 บาท
- 43 สัญญาจ้างโครงการศึกษาวิจัยรองรับแผนธุรกิจ สพพ.2 เพื่อลดความเสี่ยง กับมหาวิทยาลัยของรัฐบาลแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 152/2553) เป็นจำนวนเงิน 320,000.00 บาท
- 44 สัญญาจ้างโครงการสร้างระบบส่งน้ำ (ค่าติดตั้งระบบสายเมนไฟฟ้าป้องกันระบบปั้มน้ำ) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 157/2553) เป็นจำนวนเงิน 117,000.00 บาท
- 45 สัญญาจ้างโครงการสร้างระบบส่งน้ำ (จัดซื้อเครื่องสูบน้ำเครื่องยนต์ขนาด 6 สูบ) พร้อมอุปกรณ์จำนวน 1 ชุด) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 159/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,552,570.00 บาท
- 46 สัญญาจ้างโครงการสร้างระบบส่งน้ำ (ก่อสร้างโรงสูบน้ำ ระบบท่อและระบบไฟฟ้า) กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 147/2553) เป็นจำนวนเงิน 1,650,000.00 บาท
- 47 สัญญาจ้างศึกษาวิจัยและพัฒนาองค์กร เชียงใหม่ไนท์ซาฟารี กับมหาวิทยาลัยรัฐบาลแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 78/2553) เป็นจำนวนเงิน 100,000.00 บาท
- 48 สัญญาจ้างจัดทำระบบบริหารการป้องกันไวรัส กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 141/2553) เป็นจำนวนเงิน 450,000.00 บาท
- 49 สัญญาจ้างจัดทำระบบปรับปรุงความปลอดภัย ระบบปฏิบัติการของไมโครซอฟท์ WSUS กับ บริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 158/2553) เป็นจำนวนเงิน 350,000.00 บาท
- 50 สัญญาจ้างบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ กับบริษัทแห่งหนึ่ง (สัญญาเลขที่ 121/2553) เป็นจำนวนเงิน 549,552.00 บาท

หมายเหตุที่ 32 สรุปผลการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณประจำปี 2553 ขององค์การฯ

สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รายรับ - รายจ่าย ประจำปี 2553 ขององค์การฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานอีกชุดหนึ่งต่างหาก



หมายเหตุที่ 33 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- (1) ศาลปกครองกลางได้ส่งคดีหมายเลขดำที่ 1493/2551 ลงวันที่ 19 กันยายน 2551 ที่มีผู้ฟ้องร้ององค์การฯ เป็นผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 และคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพื้นที่พิเศษเพื่อการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนเป็นผู้ถูกฟ้องคดีที่ 2 เรื่อง กระทำโดยไม่ถูกต้องตามสัญญาจ้างผู้อำนวยการและไม่ชอบด้วยกฎหมาย จึงเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ถูกฟ้องทั้งสองรวมเป็นเงิน 14,225,000.00 บาท และเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2553 ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาตามคดีหมายเลขแดงที่ 22/2553 ให้องค์การฯ ชำระค่าเสียหายให้กับผู้ฟ้องเป็นจำนวนเงิน 9,225,000.00 บาท ปัจจุบันองค์การฯ ได้อุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดและขณะนี้คดียังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด
- (2) ศาลปกครองเชียงใหม่ ได้ส่งคดีหมายเลขดำที่ 332/2551 ลงวันที่ 12 ธันวาคม 2551 ระหว่างห้างหุ้นส่วนสามัญกลุ่มวิสาหกิจชุมชนผลิตอาหารสัตว์ 3 ตำบล กับ ผู้จัดการพื้นที่พิเศษเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี(สพพ.2) เรื่อง คดีพิพาทเกี่ยวกับการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการหรือออกคำสั่งโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย จึงเรียกร้องให้
 1. มติกรรมการให้ซื้ออาหารสัตว์จากร้านแห่งหนึ่ง เป็นโมฆะและให้คำสั่งที่มีชอบด้วยกฎหมายทุกคำสั่งสิ้นผลบังคับไปด้วยทุกคำสั่ง
 2. ให้มีคำสั่งรับซื้ออาหารสัตว์ทุกประเภทจากร้านแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ศาลมีคำสั่งรับฟ้องคดีนี้ไปจนกว่าคดีจะถึงที่สุดต่อมาศาลปกครองเชียงใหม่ มีคำสั่งไม่รับคำขอวิธีการชั่วคราวก่อนการพิพากษาไว้พิจารณา เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2552 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครอง

