

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 และงบแสดงรายได้และรายจ่าย และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 และรายได้รายจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

พงษ์วิรัตน์ โกเศศ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7795

บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

21 เมษายน พ.ศ. 2559

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	86,413,004	81,599,753
เงินลงทุนระยะสั้น	4	130,202,105	157,215,811
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	15,984,505	9,810,969
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		232,599,614	248,626,533
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	6	66,509,871	57,894,741
เงินฝากธนาคารเพื่อการอุปโภคบริโภค	7	5,000,000	5,100,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	31,030,867	28,122,981
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	9	301,835	630,728
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		102,842,573	91,748,450
รวมสินทรัพย์		335,442,187	340,374,983
หนี้สินและเงินกองทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	37,699,062	63,986,299
รวมหนี้สินหมุนเวียน		37,699,062	63,986,299
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11	2,978,081	4,081,315
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,978,081	4,081,315
รวมหนี้สิน		40,677,143	68,067,614
เงินกองทุน	12		
เงินกองทุนไม่มีข้อจำกัด		130,594,357	122,123,343
เงินกองทุนมีข้อจำกัด		164,170,687	150,184,026
รวมเงินกองทุน		294,765,044	272,307,369
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		335,442,187	340,374,983

TEI THAILAND ENVIRONMENT INSTITUTE

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 6 ถึง 20 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

มูลนิธิสถาบันส่งเสริมการค้าไทย

งบแสดงรายได้และรายจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้			
เงินสนับสนุนโครงการและกิจกรรม	13	104,010,624	112,242,490
รายได้ค่าสมาชิกโครงการ	14	6,962,450	8,865,076
รายได้อื่น	15	8,103,114	6,296,019
รวมรายได้		119,076,188	127,403,585
รายจ่าย	16		
เงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงานที่เกี่ยวข้อง		33,400,749	35,713,379
ค่าจ้างนักวิจัยภายนอกและค่าจ้างอื่นๆ		9,630,671	18,108,096
ค่าเช่า		2,002,834	1,413,819
ค่าสาธารณูปโภค		1,062,954	1,155,093
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร		1,802,137	1,992,754
ค่าเดินทางและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง		9,319,921	7,037,371
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมและสัมมนา		12,415,422	14,320,444
ค่าจัดพิมพ์รายงาน/สื่อสิ่งพิมพ์		6,145,946	4,097,671
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อ		3,412,825	1,711,491
ค่าใช้จ่ายห้องสมุดและเอกสาร		89,835	123,502
ค่าวัสดุสำนักงาน		1,866,915	2,063,072
ค่าธรรมเนียมธนาคารและอากรแสตมป์		434,726	2,272,453
ค่าที่ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญและค่าสอบบัญชี		631,500	837,916
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา	8,9	3,602,587	3,285,731
ค่าสนับสนุนกิจกรรมในโครงการ		8,957,825	18,939,233
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด		1,841,666	2,200,469
รวมรายจ่าย		96,618,513	115,272,494
รายได้มากกว่ารายจ่าย		22,457,675	12,131,091

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 6 ถึง 20 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของเงินกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินกองทุนคงเหลือยกมาต้นปี	272,307,369	260,176,278
รายได้มากกว่ารายจ่าย	22,457,675	12,131,091
เงินกองทุนคงเหลือยกไปปลายปี	294,765,044	272,307,369

1 ข้อมูลทั่วไป

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย (เดิมชื่อ ‘มูลนิธิสิ่งแวดล้อมไทย’) (“มูลนิธิ”) ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2536 เป็นองค์กรที่ไม่มีได้หวังผลกำไร ทำหน้าที่เป็นองค์กรกลางด้านสิ่งแวดล้อมในการผลักดันให้เกิดความร่วมมือของ 3 ภาค ได้แก่ ภาครัฐ ภาคเอกชน และองค์กรพัฒนาเอกชน สื่อมวลชนและสถาบันทางวิชาการ มูลนิธิมุ่งดำเนินการวิจัยในระดับนโยบายและงานวิจัยกึ่งภาคสนาม ตลอดจนกระตุ้นให้เกิดการนำนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมสู่การปฏิบัติ

มูลนิธิมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้ 16/151 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด นนทบุรี 11120

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทยได้รับการพิจารณาประกาศเป็นองค์กรสาธารณกุศลลำดับที่ 322 ตามประกาศของกระทรวงการคลังลงวันที่ 14 ตุลาคม พ.ศ. 2540

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของมูลนิธิเมื่อวันที่ 21 เมษายน พ.ศ. 2559

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของมูลนิธิ มีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

ตัวเลขเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินปัจจุบัน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 วิธีการบัญชีของเงินกองทุน

เพื่อให้เกิดความรัดกุมในการใช้เงินทุนของมูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย งบการเงินของมูลนิธิจึงได้จัดทำขึ้นตามวิธีการบัญชีของเงินกองทุน ซึ่งเป็นวิธีการบัญชีที่ได้จำแนกการรายงานออกตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมของเงินกองทุนต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

กองทุนบริหารจัดการ เป็นเงินทุนเพื่อใช้ในการดำเนินงานของมูลนิธิ โดยได้รับจัดสรรจากกองทุนดำเนินโครงการในอัตราร้อยละ 30 ของรายได้รวมของงานโครงการที่แล้วเสร็จเป็นเกณฑ์ กรณีที่ไม่สามารถจัดสรรได้ตามเกณฑ์ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้บริหารมูลนิธิ โดยจะจัดสรรเมื่อได้รับการชำระเงินแล้ว

กองทุนดำเนินโครงการและกิจกรรม เป็นเงินทุนที่ใช้ในกิจกรรมงานวิจัย งานภาคสนาม การประชุม และสัมมนาและงานฝึกอบรมต่าง ๆ ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากแหล่งทุนต่างๆ

เงินทุน เป็นเงินทุนเริ่มแรกในการจัดตั้งมูลนิธิเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2539 ดอกเบี้ยรับที่ได้จากเงินทุนดังกล่าวให้รวมเข้ากับเงินกองทุนสำรอง

เงินกองทุนสำรอง เป็นเงินทุนที่ได้จากการจัดสรรจากกองทุนแหล่งต่าง ๆ โดยได้กั้นบางส่วนไว้เพื่อใช้ในภายหลัง และเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2539 ดอกเบี้ยรับที่ได้จากเงินกองทุนสำรองดังกล่าวให้รวมเข้ากับเงินกองทุนสำรอง

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดหมายถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคารประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด (เงินฝากประจำ) และไม่รวมเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกถอน และรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาซึ่งไม่ติดภาระค่าประกัน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงรายการด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รวมถึง ราคาซื้อ อาคารเช่า ภาษีซื้อที่เรียกคืนไม่ได้ (หลังหักส่วนลดการค้า และจำนวนที่ได้รับคืนจากผู้ขาย) และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร รวมทั้งต้นทุนที่ประมาณที่ดีที่สุดสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการที่เกิดขึ้นเมื่อกิจการได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาหนึ่ง

มูลนิธิจะรับรู้ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่มูลนิธิ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงออกจากรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ มูลนิธิจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 และ 20 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

มูลนิธิมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือ อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างสม่ำเสมอ

ในกรณีที่มิชอบอ้างว่ารายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีมูลค่าลดลงอย่างถาวร เช่น มีหลักฐานแสดงให้เห็นว่าสินทรัพย์ล้าสมัยหรือชำรุดเสียหาย หรือมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับลักษณะที่มูลนิธิใช้หรือคาดว่าจะใช้สินทรัพย์ มูลนิธิจะรับรู้ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าของที่ดิน อาคารคลังสินค้าและอุปกรณ์ ในงบกำไรขาดทุนหากราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้น แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.5 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 3 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

2.6 ประเมินการหนี้สิน

มูลนิธิจะบันทึกประมาณการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่จะส่งผลให้มูลนิธิต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

มูลนิธิมีภาระผูกพันภายใต้กฎหมายแรงงานในการจ่ายผลประโยชน์ให้แก่พนักงานที่ทำงานจนครบการเกษียณอายุโดยภาระหนี้สินดังกล่าวมีจำนวนสูงสุดไม่เกินเงินเดือนเดือนสุดท้าย 10 เดือน โดยพนักงานมีสิทธิจะได้รับ ณ วันที่เกษียณอายุ มูลนิธิได้ทำการประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี โดยคำนวณโดยใช้อัตราเงินเดือนปัจจุบันสะท้อนด้วยอัตราการหมุนเวียนของพนักงานและสัดส่วนอายุงานการทำงานของพนักงาน กับอายุการทำงานจนเกษียณ

2.7 รายได้และรายจ่าย

งบการเงินของมูลนิธิได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์คงค้าง เงินสนับสนุนโครงการและกิจกรรมบันทึกเป็นรายได้เมื่อถึงกำหนดชำระเงิน เงินสนับสนุนซึ่งมีการเบิกชดเชยตามรายงานค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นบันทึกเป็นรายได้เมื่อค่าใช้จ่ายทางตรงตามสัญญาได้เกิดขึ้นแล้ว ในกรณีที่เงินสนับสนุนที่ได้รับมากกว่าเงินสนับสนุนที่รับรู้เป็นรายได้สำหรับปี มูลนิธิบันทึกส่วนเกินดังกล่าวเป็นเงินรับล่วงหน้าจากผู้สนับสนุน และในกรณีที่เงินสนับสนุนที่รับรู้เป็นรายได้สำหรับปีมากกว่าเงินสนับสนุนที่ได้รับ มูลนิธิบันทึกส่วนขาดดังกล่าวเป็นเงินสนับสนุนค้างรับ

รายได้ค่าสมาชิกโครงการรับรู้เมื่อถึงกำหนดชำระ ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ และจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชี

มูลนิธิบันทึกรายจ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินสดในมือ		
- กองทุนบริหารจัดการ	16,000	1,950
	16,000	1,950
เงินฝากธนาคาร		
- กองทุนบริหารจัดการ	49,035,959	34,659,388
- กองทุนดำเนินโครงการ	37,361,045	41,611,598
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	-	5,326,817
	86,397,004	81,597,803
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	86,413,004	81,599,753

4 เงินลงทุนระยะสั้น

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ		
- กองทุนบริหารจัดการ	20,116,010	49,107,949
- กองทุนดำเนินโครงการ	989,052	3,188,678
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	109,097,043	102,919,184
	130,202,105	155,215,811
สลากออมสินที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	-	2,000,000
	-	2,000,000
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	130,202,105	157,215,811

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 เงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.50 ถึง 2.70 ต่อปี (พ.ศ. 2557 : ร้อยละ 1.70 ถึง 3.10 ต่อปี)

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

5 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินสนับสนุน โครงการและกิจกรรมต่างรับ		
- กองทุนดำเนินโครงการ	11,751,724	6,106,172
	11,751,724	6,106,172
ดอกเบี้ยค้างรับ		
- กองทุนบริหารจัดการ	749,855	645,638
- กองทุนดำเนินโครงการ	-	2,531
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	1,266,237	1,206,328
	2,016,092	1,854,497
เงินทรองจ่าย		
- กองทุนบริหารจัดการ	121,940	274,239
- กองทุนดำเนินโครงการ	306,926	572,632
	428,866	846,871
อื่น ๆ		
- กองทุนบริหารจัดการ	149,184	134,816
- กองทุนดำเนินโครงการ	1,638,639	868,613
	1,787,823	1,003,429
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15,984,505	9,810,969

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

6 เงินลงทุนระยะยาว

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ		
- กองทุนบริหารจัดการ	19,509,871	-
- กองทุนดำเนินโครงการ	-	26,643,117
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	7,000,000	11,251,624
	26,509,871	37,894,741
สลากออมสิน		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	11,000,000	5,000,000
	11,000,000	5,000,000
พันธบัตรรัฐบาล		
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	29,000,000	15,000,000
	29,000,000	15,000,000
รวมเงินลงทุนระยะยาว	66,509,871	57,894,741

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ สลากออมสินและเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.80 ถึง 3.70 ต่อปี ร้อยละ 2.25 ต่อปี และร้อยละ 3.00 ถึง 6.00 ต่อปี ตามลำดับ (พ.ศ. 2557 : ร้อยละ 2.80 ถึง 3.50 ต่อปี ร้อยละ 2.25 ต่อปี และร้อยละ 3.50 ถึง 6.00 ต่อปี ตามลำดับ)

7 เงินฝากธนาคารเพื่อการดัดการะค้าประกัน

มูลนิธิได้ใช้เงินฝากประจำกับธนาคารภายในประเทศเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารภายในประเทศดังกล่าวออกให้เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้างโครงการวิจัยและกิจกรรมภาคสนาม (หมายเหตุข้อ 18)

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

กองทุนบริหารจัดการ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

ซื้อสินทรัพย์

การโอนเข้า(ออก)

ขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง		รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
9,569,200	38,603,100	14,730,297	1,196,700	3,089,335		67,188,632
-	(25,134,700)	(13,595,553)	(1,196,428)	-		(39,926,681)
9,569,200	13,468,400	1,134,744	272	3,089,335		27,261,951
9,569,200	13,468,400	1,134,744	272	3,089,335		27,261,951
-	-	1,014,201	588,600	4,513,194		6,115,995
-	6,881,117	-	-	(6,881,117)		-
-	-	(27,792)	-	-		(27,792)
-	(2,131,896)	(728,152)	(76,438)	-		(2,936,486)
9,569,200	18,217,621	1,393,001	512,434	721,412		30,413,668
9,569,200	45,484,217	10,129,090	1,785,300	721,412		67,689,219
-	(27,266,596)	(8,736,089)	(1,272,866)	-		(37,275,551)
9,569,200	18,217,621	1,393,001	512,434	721,412		30,413,668

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	อาคาร และส่วนปรับ ปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
กองทุนดำเนินโครงการ				
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558				
ราคาทุน	537,048	8,682,842	4,335,937	13,555,827
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(90,411)	(8,286,970)	(4,317,416)	(12,694,797)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	446,637	395,872	18,521	861,030
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่				
31 ธันวาคม พ.ศ. 2558				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	446,637	395,872	18,521	861,030
ซื้อสินทรัพย์	-	90,060	-	90,060
ขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(10,851)	(1)	(10,852)
ค่าเสื่อมราคา	(107,410)	(200,629)	(15,000)	(323,039)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	339,227	274,452	3,520	617,199
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558				
ราคาทุน	537,048	5,434,730	3,619,437	9,591,215
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(197,821)	(5,160,278)	(3,615,917)	(8,974,016)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	339,227	274,452	3,520	617,199

อุปกรณ์ของกองทุนดำเนินโครงการประกอบด้วยอุปกรณ์ที่มูลนิธิจัดหาเพื่อใช้ในโครงการใดโครงการหนึ่ง โดยเฉพาะ โดยภายหลังจากโครงการแล้วเสร็จ อุปกรณ์นี้สามารถนำไปใช้เพื่อการดำเนินงานของมูลนิธิ เว้นแต่ผู้สนับสนุนจะระบุเพื่อวัตถุประสงค์อื่น

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

9 โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ

	กองทุนบริหาร จัดการ	กองทุนดำเนิน โครงการ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558			
ราคาทุน	1,729,453	359,272	2,088,725
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,099,356)	(358,641)	(1,457,997)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	630,097	631	630,728
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	630,097	631	630,728
ค่าตัดจำหน่าย	(328,275)	(618)	(328,893)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	301,822	13	301,835
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558			
ราคาทุน	1,729,453	359,272	2,088,725
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,427,631)	(359,259)	(1,786,890)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	301,822	13	301,835

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินรับล่วงหน้าจากผู้สนับสนุน โครงการและกิจกรรม		
- กองทุนบริหารจัดการ	99,547	1,772,992
- กองทุนดำเนินโครงการ	32,546,961	54,711,306
	32,646,508	56,484,298
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
- กองทุนบริหารจัดการ	717,348	726,332
- กองทุนดำเนินโครงการ	2,754,602	5,993,963
	3,471,950	6,720,295
เจ้าหนี้อื่น		
- กองทุนบริหารจัดการ	525,760	206,607
- กองทุนดำเนินโครงการ	1,054,844	575,099
	1,580,604	781,706
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	37,699,062	63,986,299

11 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง		
ยอดคงเหลือต้นปี	4,081,315	4,662,398
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างปี	(856,524)	633,167
จ่ายผลประโยชน์	(246,710)	(1,214,250)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,978,081	4,081,315

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

12 เงินกองทุน

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินกองทุนไม่มีข้อจำกัด		
- กองทุนบริหารจัดการ	118,651,555	111,491,990
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	11,942,802	10,631,353
รวมเงินกองทุนไม่มีข้อจำกัด	130,594,357	122,123,343
เงินกองทุนมีข้อจำกัด		
- กองทุนดำเนิน โครงการ	20,517,179	22,073,374
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง		
- เงินทุน	135,675,427	119,029,337
- เงินทุนสำรองสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,978,081	4,081,315
- เงินสำรองสำหรับกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน	5,000,000	5,000,000
	143,653,508	128,110,652
รวมเงินกองทุนมีข้อจำกัด	164,170,687	150,184,026
รวมเงินกองทุน	294,765,044	272,307,369

เงินสำรองสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลนิธิมีนโยบายในการจัดสรรเงินสำหรับเงินชดเชยเนื่องจากเกษียณอายุ โดยจัดสรรตามอัตราเงินเดือนปัจจุบันสะท้อนด้วยอัตราการหมุนเวียนของพนักงานและสัดส่วนอายุงานการทำงานของพนักงาน กับอายุการทำงานจนเกษียณ (หมายเหตุข้อ 2.6 และหมายเหตุข้อ 11)

เงินสำรองสำหรับกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน

มูลนิธิมีนโยบายในการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสภาพคล่องทางการเงิน โดยจัดสรรตามจำนวนที่สามารถจัดสรรได้จากกองทุนบริหารจัดการ

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

13 เงินสนับสนุนโครงการและกิจกรรม

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
เงินสนับสนุน โครงการและกิจกรรม		
- กองทุนบริหารจัดการ	3,601,383	392,156
- กองทุนดำเนินโครงการ	100,409,241	111,850,334
รวมเงินสนับสนุนโครงการและกิจกรรม	104,010,624	112,242,490

14 รายได้ค่าสมาชิกโครงการ

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
รายได้ค่าสมาชิกโครงการ		
- กองทุนบริหารจัดการ	-	1,500
- กองทุนดำเนินโครงการ	6,962,450	8,863,576
รวมรายได้ค่าสมาชิกโครงการ	6,962,450	8,865,076

15 รายได้อื่น

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ		
- กองทุนบริหารจัดการ	2,993,770	1,975,089
- กองทุนดำเนินโครงการ	235,092	577,880
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	3,874,379	2,878,808
	7,103,241	5,431,777
รายได้อื่น		
- กองทุนบริหารจัดการ	564,413	327,273
- กองทุนดำเนินโครงการ	254,860	356,669
- เงินทุนและเงินกองทุนสำรอง	180,600	180,300
	999,873	864,242
รวมรายได้อื่น	8,103,114	6,296,019

มูลนิธิสถาบันสิ่งแวดล้อมไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

16 รายการจ่าย

	พ.ศ. 2558						พ.ศ. 2557					
	กองทุน		กองทุน		เงินทุนและ		กองทุน		เงินทุนและ		รวมเงินกองทุน	
	บริหารจัดการ	ดำเนินการโครงการ	ดำเนินการโครงการ	ดำเนินการโครงการ	เงินกองทุน	รวมเงินกองทุน	บริหารจัดการ	ดำเนินการโครงการ	เงินกองทุน	รวมเงินกองทุน	บริหารจัดการ	รวมเงินกองทุน
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและค่าจ้างพนักงานที่เกี่ยวข้อง	11,641,447	22,615,826	(856,524)			33,400,749	12,877,538	22,202,674	633,167		35,713,379	
ค่าจ้างนักวิจัยภายนอกและค่าจ้างอื่นๆ	759,181	8,871,490	-			9,630,671	1,318,637	16,789,459	-		18,108,096	
ค่าเช่า	60,086	1,942,748	-			2,002,834	81,081	1,332,738	-		1,413,819	
ค่าสาธารณูปโภค	1,047,284	15,670	-			1,062,954	1,142,726	12,367	-		1,155,093	
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อดสื่อสาร	312,855	1,489,282	-			1,802,137	352,270	1,640,484	-		1,992,754	
ค่าเดินทางและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง	154,689	9,165,232	-			9,319,921	173,214	6,864,157	-		7,037,371	
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมและสัมมนา	671,483	11,743,939	-			12,415,422	627,418	13,693,026	-		14,320,444	
ค่าจัดพิมพ์รายงาน/สื่อสิ่งพิมพ์	772,280	5,373,666	-			6,145,946	149,402	3,948,269	-		4,097,671	
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อ	314,197	3,098,628	-			3,412,825	181,134	1,530,357	-		1,711,491	
ค่าใช้จ่ายห้องสมุดและเอกสาร	20,255	69,580	-			89,835	26,551	96,951	-		123,502	
ค่าวัสดุสำนักงาน	1,498,474	368,441	-			1,866,915	1,746,532	316,540	-		2,063,072	
ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียม	108,892	325,834	-			434,726	545,707	1,726,746	-		2,272,453	
ค่าที่ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญและค่าสอบบัญชี	366,700	264,800	-			631,500	661,416	176,500	-		837,916	
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา	3,272,782	329,805	-			3,602,587	2,879,607	406,124	-		3,285,731	
ค่าสนับสนุนกิจกรรมในโครงการ	36,000	8,921,825	-			8,957,825	247,421	18,691,812	-		18,939,233	
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,024,766	816,900	-			1,841,666	1,827,286	373,183	-		2,200,469	
รวมรายการจ่าย	22,061,371	75,413,666	(856,524)			96,618,513	24,837,940	89,801,387	633,167		115,272,494	

17 เงินโอนระหว่างกองทุน - งานโครงการที่แล้วเสร็จ

รายได้มากกว่ารายจ่ายจากกองทุนดำเนินโครงการของงานโครงการที่แล้วเสร็จจะจัดสรรโอนให้แก่กองทุนบริหารจัดการ และเงินทุนและเงินกองทุนสำรองในอัตราร้อยละ 30 ของรายได้รวมเป็นเกณฑ์ กรณีที่ไม่สามารถจัดสรรได้ตามเกณฑ์ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้บริหารมูลนิธิฯ โดยจะจัดสรรเมื่อได้รับการชำระเงินแล้ว

18 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น และภาระผูกพัน

หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 มูลนิธิมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร ซึ่งเกิดขึ้นเป็นปกติในการดำเนินกิจกรรมของมูลนิธิจำนวน 693,500 บาท (พ.ศ. 2557 : จำนวน 2,989,981 บาท) มูลนิธิคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีสาระสำคัญเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันดังกล่าว มูลนิธิใช้เงินฝากสถาบันการเงินส่วนหนึ่งของมูลนิธิเป็นหลักประกัน

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่มูลนิธิเป็นผู้เช่า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน มีดังนี้

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
ภายในหนึ่งปี	883,000	387,560
มากกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,782,000	-
	2,268,000	387,560