

บริษัท บี เอส เอ การบัญชี จำกัด
B S A PUBLIC ACCOUNTANT CO., LTD.

มูลนิธิเพื่อนช้าง

รายงาน และ งบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558



[Handwritten signature]

บริษัท บี เอส เอ การบัญชี จำกัด B S A PUBLIC ACCOUNTANT CO., LTD.

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อคณะกรรมการของ มูลนิธิเพื่อนช้าง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ มูลนิธิเพื่อนช้าง ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้ง การประเมินการนำเสนองบการเงิน โดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

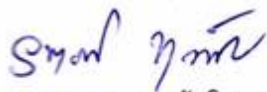
ส



บริษัท บี เอส เอ การบัญชี จำกัด
A PUBLIC ACCOUNTANT CO.,LTD.

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของมูลนิธิเพื่อนช้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ



(นางสุพรรณ แคนวังเดิม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2967

บริษัท บี เอส เอ การบัญชี จำกัด

กรุงเทพฯ : วันที่ 10 มีนาคม 2559





มูลนิธิเพื่อนช้าง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

สินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

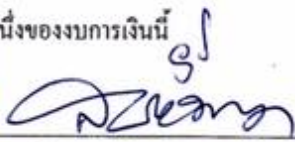
	หมายเหตุ	
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	18,385,130.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5	280,887.10
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		18,666,017.11
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4	5,917,592.35
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6	48,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,965,592.35
รวมสินทรัพย์		24,631,609.46

หนี้สินและส่วนของมูลนิธิ

หนี้สินหมุนเวียน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		136,000.00
เงินสมทบประกันสังคมรอนำส่ง		8,946.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		49,255.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		17,102.32
รวมหนี้สินหมุนเวียน		211,303.75
รวมหนี้สิน		211,303.75
ส่วนของมูลนิธิ		
ทุนจดทะเบียนเริ่มก่อตั้งชำระแล้ว		500,000.00
ผลสะสมของรายรับมากกว่าค่าใช้จ่าย		23,920,305.71
รวมส่วนของมูลนิธิ		24,420,305.71
รวมหนี้สินและส่วนของมูลนิธิ		24,631,609.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้




(รองศาสตราจารย์สยาม อรุณศรีมรกต)
ประธานกรรมการมูลนิธิเพื่อนช้าง

มูลนิธิเพื่อนช้าง
งบรายได้ - รายจ่ายและผลสะสมรายรับและค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายรับบริจาคโครงการ	7	11,169,270.78
ดอกเบี้ยรับ		493,509.02
รายได้อื่น		40,909.58
รวมรายได้		<u>11,703,689.38</u>
รายจ่าย		
รายจ่ายโครงการ	8	13,041,613.84
รวมรายจ่าย		<u>13,041,613.84</u>
ผลสุทธิของรายรับน้อยกว่ารายจ่ายก่อนค่าใช้จ่ายอื่นและภาษีเงินได้		<u>(1,337,924.46)</u>
หัก ค่าเสื่อมราคา		(996,452.17)
หัก ภาษีเงินได้	9	(49,350.90)
ผลสุทธิของรายรับน้อยกว่ารายจ่ายสำหรับปี		<u>(2,383,727.53)</u>
ผลสะสมของรายรับมากกว่าค่าใช้จ่ายต้นปี		<u>26,304,033.24</u>
ผลสะสมของรายรับมากกว่าค่าใช้จ่ายปลายปี		<u>23,920,305.71</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ศาสตราจารย์สยาม อรุณศรีมรกต)
ประธานกรรมการมูลนิธิเพื่อนช้าง

มูลนิธิเพื่อนช้าง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

มูลนิธิเพื่อนช้าง ได้ขออนุญาตจัดตั้งเป็นมูลนิธิเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2536 และได้รับอนุมัติเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2537 (นิตินุสกร)

2. หน้าที่ในการจัดท่างบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชีพ.ศ.2543 และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 งบการเงินตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินพ.ศ.2552 อาศัยความในมาตรา 11 วรรค3 แห่งพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 41 และมาตรา 43 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยบัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบัญญัติแห่งกฎหมายอธิบดีกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยความเห็นชอบของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ออกประกาศไว้ ณ วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2552 ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับสำหรับการจัดท่างบการเงินซึ่งมีรอบปีบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้

2.1 การรับรู้รายรับและรายจ่าย

มูลนิธิฯ บันทึกรายรับ - รายจ่ายตามเกณฑ์สิทธิ

2.2 ค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ถาวรทุกประเภทโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน 5 ปี และ 20 ปี

๘/



ศาสตราจารย์ ดร. อรุณศรี มรกต)
ประธานกรรมการมูลนิธิเพื่อนช้าง

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย:บาท)
เงินสด	329,360.00
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สาขาสวนพลู	5,833,329.55
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา PAYPAL	95,442.85
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารไทยพาณิชย์ สาขาสานักกรีชโยธิน	144,532.88
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกสิกรไทย สาขารวมอินทรา	818,183.40
เงินฝากประจำ - ธนาคารไทยพาณิชย์ สาขาสานักกรีชโยธิน	5,000,000.00
เงินฝากประจำ - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สาขาสวนพลู	6,150,140.32
**เงินฝากประจำ - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา (ค้ำประกันไฟฟ้า)	22,141.01
เงินฝากกระแสรายวัน - ธนาคารกรุงศรีอยุธยา สาขาสวนพลู	(8,000.00)
รวม	<u>18,385,130.01</u>

** เงินฝากประจำธนาคารใช้เป็นวงเงินค้ำประกันการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวน 20,000.00 บาท

4. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ

	(หน่วย:บาท)
อาคาร ปี 2542	2,900,000.00
หน่วยรักษาข้างของโรงพยาบาลข้าง ปี 2543-2557	8,485,664.00
เครื่องใช้สำนักงานที่โรงพยาบาลข้าง ปี 2548-2557	2,129,067.88
ส่วนปรับปรุงอาคาร ปี 2542-2543	249,307.00
เครื่องใช้สำนักงาน ปี 2536 - 2557	2,590,605.06
เครื่องตกแต่งติดตั้ง ปี 2536 - 2550	642,024.70
ยานพาหนะ ปี 2555	<u>760,000.00</u>
รวม	17,756,668.64
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>11,839,076.29</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>5,917,592.35</u>



N. Siam
(รองศาสตราจารย์สยาม อรุณศรีมรกต)
ประธานกรรมการมูลนิธิเพื่อนช้าง

✓

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย บาท)
สำรองค่าใช้จ่าย	237,810.00
ค่าเบี่ยงประกันจ่ายล่วงหน้า ***	43,077.10
รวม	280,887.10

*** หมายเหตุ รายละเอียดประกอบค่าเบี่ยงประกันจ่ายล่วงหน้า

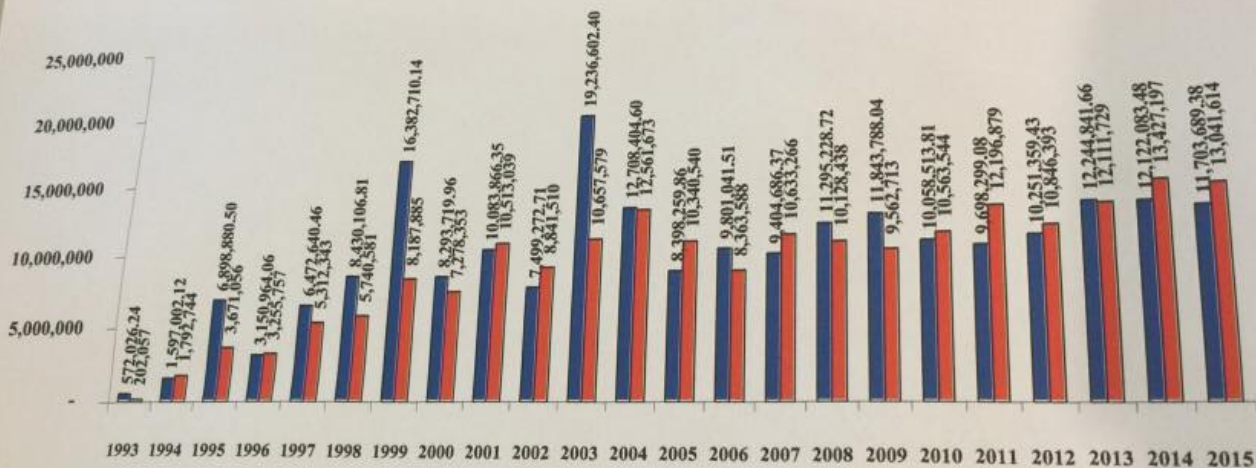
เป็นค่าเบี่ยงประกันรถยนต์-Isuzu Adventure ซึ่งเป็นรถยนต์ของมูลนิธิโรงพยาบาลช้างโดย
เป็นค่าเบี่ยงประกันอุบัติเหตุ เป็นจำนวนเงิน 11,959.44 บาท (9 มิ.ย. 58-9 มิ.ย. 59)
เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เป็นจำนวนเงิน 6,673.11 บาท (1 ม.ค. 58 -9 มิ.ย. 58)
เป็นค่าเบี่ยงประกันภัยรถยนต์ ซึ่งแสดงอยู่ที่ รายจ่ายที่แสดงไว้ที่โรงพยาบาลช้าง
เป็นจำนวนเงิน 5,286.33 บาท (9 มิ.ย. 58-31 ธ.ค. 58)
เป็นค่าเบี่ยงประกันรถยนต์-Isuzu รย 9104 ซึ่งเป็นรถยนต์ของมูลนิธิโรงพยาบาลช้างโดย
เป็นค่าเบี่ยงประกันอุบัติเหตุ เป็นจำนวนเงิน 10,766.31 บาท (26 พ.ย. 58-26 พ.ย.59)
เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เป็นจำนวนเงิน 9,704.43 บาท (1 ม.ค. 59 -26 พ.ย. 59)
เป็นค่าเบี่ยงประกันภัยรถยนต์ ซึ่งแสดงอยู่ที่ รายจ่ายที่แสดงไว้ที่โรงพยาบาลช้าง
เป็นจำนวนเงิน 1,061.88 บาท (26 พ.ย. 58- 31 ธ.ค. 58)
เป็นค่าเบี่ยงประกันรถยนต์-Suzuki พช 7697 เป็น รถยนต์ของ มูลนิธิที่โรงพยาบาลช้างโดย
เป็นค่าเบี่ยงประกันอุบัติเหตุ เป็นจำนวนเงิน 16,337.73 บาท (26 พ.ย. 58-26 พ.ย. 59)
เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เป็นจำนวนเงิน 14,726.34 บาท (1 ม.ค.59 -26 พ.ย.59)
เป็นค่าเบี่ยงประกันภัยรถยนต์ ซึ่งแสดงอยู่ที่ รายจ่ายที่แสดงไว้ที่โรงพยาบาลช้าง
เป็นจำนวนเงิน 1,611.39 บาท (26 พ.ย. 58-31 ธ.ค. 58)
เป็นค่าเบี่ยงประกันรถยนต์-Isuzu v-cross ซึ่งเป็นรถยนต์ของมูลนิธิโรงพยาบาลช้างโดย
เป็นค่าเบี่ยงประกันอุบัติเหตุ เป็นจำนวนเงิน 22,603.40 บาท (12 ก.ย. 58-29 ก.ย. 59)
เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เป็นจำนวนเงิน 15,791.42 บาท (1 ม.ค. 59 -29 ก.ย. 59)
เป็นค่าเบี่ยงประกันภัยรถยนต์ ซึ่งแสดงอยู่ที่ รายจ่ายที่แสดงไว้ที่โครงการสัตว์แพทย์สัตยูจร
เป็นจำนวนเงิน 6,811.98 บาท (12 ก.ย. 58-31 ธ.ค. 58)

ส/



(Signature)
(รองศาสตราจารย์สยาม อรุณศรีมรกต)
ประธานกรรมการมูลนิธิเพื่อนช้าง

RECEIPTS AND EXPENSES 1993-2015 FRIENDS OF THE ASIAN ELEPHANT



■ RECEIPTS
■ EXPENSES