



สำเนาฉบับ



ที่ กฟ ๒๑๐๑.๑/๒๖๒

สำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด
จังหวัดระยอง เลขที่ ๙๙๙
ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ
อำเภอเมือง จังหวัดระยอง ๒๑๑๕๐

๑๙ มีนาคม ๒๕๕๗

เรื่อง รายงานงบการเงินประจำปี ๒๕๕๖ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินประจำปี ๒๕๕๖ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ตามระเบียบคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานว่าด้วยกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเพื่อการพัฒนา หรือฟื้นฟูท้องถิ่นที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๕๖ ให้กองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศ จัดทำรายงานแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานรายไตรมาส และรายปี พร้อมทั้งแสดงบัญชีรายได้ ค่าใช้จ่าย งบดุลในส่วนของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานให้คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานทราบ นั้น

บัดนี้ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้จัดทำงบการเงินประจำปี ๒๕๕๖ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสดที่ได้รับการรับรองจากคณะกรรมการพัฒนาชุมชนไฟฟ้าในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง และการตรวจสอบรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว จึงขอส่งงบการเงินประจำปี ๒๕๕๖ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ดังกล่าว ให้คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานเพื่อพิจารณาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายวิชิต ชัดไพลี)

ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทรศัพท์ ๐ ๓๘๖๙ ๕๖๑๐

โทรสาร ๐ ๓๘๖๙ ๕๖๑๑

อีเมล : energy.mtp@hotmail.com

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง





เจ้าหน้าที่.....

พิมพ์/ทาน.....

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้ากองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง(กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในเงินกองทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของประธานกรรมการต้องการเงิน

ประธานกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุนฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

ศรีรัตน์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 กองทุนฯ ไม่ได้บันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายในส่วนบริหารจำนวน 10.11 ล้านบาท ซึ่งเป็นการนำส่งเอกสารเกี่ยวข้องและส่งคืนเงินสดเหลือจากการจ่าย จากรายการลูกหนี้เงินทรงแจย รวมถึงมีลูกหนี้เงินทรงแจยจำนวน 0.18 ล้านบาท ที่มีการนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องและส่งคืนเงินสดเหลือจากการจ่ายคืนกองทุนฯ แล้ว และทางกองทุนฯ ได้บันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายในส่วนบริหาร แต่ยังไม่ได้นำรายการลูกหนี้เงินทรงแจย ดังนั้น รายการดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินโดยรวม ส่งผลให้งบการเงินแสดงสินทรัพย์สูงไปจำนวน 10.29 ล้านบาท หนี้สินสูงไปจำนวน 0.18 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในส่วนบริหารต่ำไปจำนวน 10.11 ล้านบาท ตามลำดับ

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบตามที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่น ๆ

งบการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ.2555

นริรัตน์ อิศวรนาถ

นริรัตน์ อิศวรนาถ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 11414

บริษัท เอสซี ออดิท เซอร์วิส เซส จำกัด

ชลบุรี

30 พฤศจิกายน พ.ศ.2556

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2555

		พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	126,950,727.06	190,244,429.38
ดอกเบี้ยค้างรับ		206,340.37	72,408.45
ลูกหนี้เงินทรองจ่าย	5	10,294,564.00	94,250.00
รายได้เงินจัดสรรค้างรับ	6	90,179,786.66	130,813,912.39
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		227,631,418.09	321,225,000.22
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	7	309,691.93	309,627.60
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		900.00	7,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		310,591.93	316,627.60
รวมสินทรัพย์		227,942,010.02	321,541,627.82
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	5	183,584.00	160,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	45,356.29	370,015.65
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9	191,878.11	-
รวมหนี้สิน		420,818.40	530,015.65
ส่วนของทุน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		227,521,191.62	321,011,612.17
รวมส่วนของทุน		227,521,191.62	321,011,612.17
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		227,942,010.02	321,541,627.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายวิจิต ชาทไพลิจ)

ประธานคณะกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า-2
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555

	หมายเหตุ	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 30 กันยายน พ.ศ. 2556	
		บาท	บาท
รายได้			
รายได้เงินจัดสรร - ค่าบริหารจัดการกองทุน	6	13,440,000.00	16,444,050.00
รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน	6	78,137,955.16	307,403,897.85
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน		813,780.23	81,545.90
รวมรายได้		92,391,735.39	323,929,493.75
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน		182,145,737.40	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	10	1,667,119.03	254,158.30
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	10	12,320.00	13,720.00
ค่าตอบแทน ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	10	1,947,101.34	2,640,130.88
ค่าเสื่อมราคา	7	109,878.17	9,872.40
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		185,882,155.94	2,917,881.58
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		(93,490,420.55)	321,011,612.17

(นายวิชาติ ชาทไฟสิทธิ์)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในเงินกองทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555

สำหรับรอบระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่

10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึง

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.

30 กันยายน พ.ศ. 2556

2555

บาท

บาท

เงินกองทุน

เงินกองทุนสะสมต้นงวด

321,011,612.17

-

บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด

(93,490,420.55)

321,011,612.17

เงินกองทุนสะสมปลายงวด

227,521,191.62

321,011,612.17

(นายวิจิต ชาติโพธิ์)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 และสำหรับรอบระยะเวลาดังแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555

	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555	
	30 กันยายน พ.ศ. 2556	พ.ศ.2555
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด	(93,490,420.55)	321,011,612.17
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	109,878.17	9,872.40
ดอกเบี้ยรับ	(813,530.23)	(81,545.90)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(94,194,072.61)	320,939,938.67
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
รายได้เงินจัดสรรค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	40,634,125.73	(130,813,912.39)
ลูกหนี้เงินทรองจ่ายเพิ่มขึ้น	(10,200,314.00)	(94,250.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	6,100.00	(7,000.00)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(132,781.25)	370,015.65
เจ้าหนี้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น	23,584.00	160,000.00
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน	(63,863,358.13)	190,554,791.93
เงินสดรับดอกเบี้ยจากสถาบันการเงิน	679,598.31	9,137.45
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(63,183,759.82)	190,563,929.38
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน	(109,942.50)	(319,500.00)
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(109,942.50)	(319,500.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(63,293,702.32)	190,244,429.38
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	190,244,429.38	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	126,950,727.06	190,244,429.38

(นายวิจิต ชาติโพธิ์)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

1. ลักษณะของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง (กองทุนฯ) เป็นกองทุนประเภท ก จัดตั้งขึ้นภายใต้การกำกับดูแลโดยคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (กกพ.) ตามพระราชบัญญัติการประกอบกิจการพลังงาน พ.ศ.2550 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนสนับสนุนให้มีการให้บริการไฟฟ้าไปยังท้องที่ต่างๆ อย่างทั่วถึง กระจายความเจริญไปสู่ท้องถิ่น พัฒนาและฟื้นฟูชุมชนในท้องถิ่นที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า ดังต่อไปนี้

1. บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
2. บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) โครงการ 4.1 และ 4.2
3. บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) โครงการซีเอฟบี 3
4. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 1 จำกัด
5. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 2 จำกัด
6. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 3 จำกัด
7. บริษัท พีทีที ปิโตรเคมีคอลส์ จำกัด (มหาชน)
8. บริษัท บางกอก โกเจนเนอเรชั่น จำกัด
9. บริษัท บีแอลซีพี เพาเวอร์ จำกัด
10. บริษัท ปตท. เคมิคอล จำกัด (มหาชน)
11. บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (โรงแยกก๊าซธรรมชาติระยอง)
12. บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (สาขาโรงไฟฟ้าระยอง)
13. บริษัท พีทีที ยูทิลิตี้ จำกัด (โครงการสาธารณูปการหน่วยที่ 1)
14. บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (สาขาโรงกลั่นมัน)
15. บริษัท พีทีที อาซาฮี เคมิคอล จำกัด
16. บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) (โครงการ 4 เฟส 5)
17. บริษัท แก๊ส-วัน จำกัด

กองทุนฯ ได้รับเงินจัดสรรครั้งแรกเพื่อเริ่มดำเนินงานกองทุนเมื่อวันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2555

กองทุนประเภท ก หมายถึง กองทุนซึ่งได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าปีละมากกว่า 50 ล้านบาทต่อปี เป็นกองทุนฯ ในพื้นที่ที่ได้รับการจัดสรรเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่มากพอต่อการบริหารจัดการได้เต็มรูปแบบ โดยมีปริมาณการผลิตพลังงานไฟฟ้ามากกว่าห้าพันล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี

NA.

2. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงและมีผลบังคับใช้สำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 และกองทุนฯ ยังไม่ได้นำมาบังคับใช้มีดังต่อไปนี้

		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2556
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น	1 มกราคม 2556
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	1 มกราคม 2557
	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557

NA.

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินและเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานดังกล่าว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของกองทุนฯ มีดังต่อไปนี้

3.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบางประเภทซึ่งใช้มูลค่าตามที่อธิบายไว้ในนโยบายการบัญชี

3.2 การบันทึกรายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้และค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง ตามหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด บัญชีที่สำคัญมีดังนี้

รายได้เงินจัดสรร บันทึกเป็นรายได้เมื่อแผนงานงบประมาณประจำปีของกองทุนฯ ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน บันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน โครงการชุมชน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่ผู้มีสิทธิแล้ว ถ้ามีเงินเหลือส่งคืนภายในปีงบประมาณ จะนำไปปรับลดค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน โครงการชุมชน หากนำส่งเงินภายในปีที่เบิกจ่ายจะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

NA .

3.4 ลูกหนี้เงินทรองจ่าย

ลูกหนี้เงินทรองจ่าย หมายถึง รายการเงินทรองจ่ายที่ได้รับอนุมัติให้เบิกล่วงหน้าเพื่อนำไปใช้ในการบริหารกองทุนฯ และบันทึกหักล้างลูกหนี้เงินทรองจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติการเบิกคืนเงินทรองจ่าย

3.5 อุปกรณ์

อุปกรณ์ที่ใช้ในสำนักงาน แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงสำนักงาน	3
ครุภัณฑ์สำนักงาน	3-8
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	5
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2

3.6 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีผู้บริหารกองทุนฯอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ผู้บริหารกองทุนฯได้ประเมินและทบทวนอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ โดยการประเมินอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ผู้บริหารเชื่อว่ากระทำอย่างมีเหตุผลภายใต้สถานการณ์ในขณะนั้น

อุปกรณ์

ผู้บริหารกองทุนฯเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งาน และมูลค่าซาก สำหรับอุปกรณ์ของกองทุนฯโดยผู้บริหารกองทุนฯจะทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานมีความแตกต่างไปจากประมาณการเดิม หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

NA.

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	12,548.37	50,000.00
เงินฝากออมทรัพย์	126,989,092.04	190,194,429.38
เงินฝากกระแสรายวัน	(50,913.35)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	126,950,727.06	190,244,429.38

5. ลูกหนี้เงินทรองจ่าย และเจ้าหนี้ระยะสั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ลูกหนี้เงินทรองจ่ายจำนวน 10,294,564.00 บาท มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อผู้เบิกเงินทรองจ่าย	จำนวนเงิน (บาท)	สถานะรายการ
1. นายวรารุช ปิ่นเงิน	6,607,900.00	รออนุมัติ และยังไม่ได้บันทึกบัญชี
2. น.ส.รัตน นิกาล	993,080.00	รออนุมัติ และยังไม่ได้บันทึกบัญชี
3. นายมานะ หอมสุวรรณ	2,264,000.00	รออนุมัติ และยังไม่ได้บันทึกบัญชี
4. น.ส.สุวิญญา พุทธิเกิด	246,000.00	รออนุมัติ และยังไม่ได้บันทึกบัญชี
5. นายบุญ สวัสดิ์ชัย	110,635.00	บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายบริหารและตั้งเป็นเจ้าหนี้ระยะสั้น
6. นายศิริวัฒน์ ธนะผลเลิศ	29,079.00	บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายบริหารและตั้งเป็นเจ้าหนี้ระยะสั้น
7. นายชลวัฒน์ ชลชาญ	43,870.00	บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายบริหารและตั้งเป็นเจ้าหนี้ระยะสั้น
รวมทั้งสิ้น	10,294,564.00	

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ลูกหนี้เงินทรองจ่ายลำดับที่ 1-4 จำนวน 10,110,980.00 บาท ได้มีการนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องและเงินสดส่วนที่เหลือจากการจ่าย คืนให้แก่กองทุนฯ แล้ว แต่ทางกองทุนฯ ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเพื่อรับรู้ค่าใช้จ่ายในส่วนบริหารและกลับรายการลูกหนี้เงินทรองจ่ายออกจำนวน 10,110,980.00 บาท เนื่องจากอยู่ระหว่างเสนออนุมัติรายการกับประธานกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ลูกหนี้เงินทรองจ่ายลำดับที่ 5-7 จำนวน 183,584.00 บาท ได้มีการนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องและเงินสดส่วนที่เหลือจากการจ่าย คืนให้แก่กองทุนฯ แล้ว และได้รับการอนุมัติแล้ว ทางกองทุนฯ จึงทำการบันทึกค่าใช้จ่ายในส่วนบริหาร เพื่อรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและหนี้สิน แต่ยังไม่ได้นำบันทึกหักล้างกับลูกหนี้เงินทรองจ่ายในงบการเงิน N/A.

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

6. รายได้เงินจัดสรรค้างรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 กองทุนฯมีรายได้เงินจัดสรรค้างรับ ดังนี้

	(หน่วย : บาท)				
	งบประมาณที่ ได้รับอนุมัติ	งบประมาณ เหลือจ่ายปี 2555 สมทบ ปี 2556	บันทึกเป็น รายได้ ประจำปี	ได้รับโอนแล้ว	รายได้ค้างรับ
รายได้เงินจัดสรรประจำปีพ.ศ. 2555					
- ค่าบริหารจัดการ	16,444,050.00	-	16,444,050.00	16,444,050.00	-
- ค่าดำเนิน โครงการชุมชน	307,403,897.85	-	307,403,897.85	304,200,053.85	3,203,844.00
	<u>323,847,947.85</u>	<u>-</u>	<u>323,847,947.85</u>	<u>320,644,103.85</u>	<u>3,203,844.00</u>
รายได้เงินจัดสรรประจำปีพ.ศ. 2556					
- ค่าบริหารจัดการ	15,498,871.83	2,058,871.83	13,440,000.00	4,602,012.50	8,837,987.50
- ค่าดำเนิน โครงการชุมชน	78,137,955.16	-	78,137,955.16	-	78,137,955.16
	<u>93,636,826.99</u>	<u>2,058,871.83</u>	<u>91,577,955.16</u>	<u>4,602,012.50</u>	<u>86,975,942.66</u>
รวม รายได้เงินจัดสรรค้างรับ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556					<u>90,179,786.66</u>

กองทุนได้นำเงินค่าบริหารจัดการเหลือจ่ายจากงบประมาณปีพ.ศ. 2555 จำนวน 2,058,871.73 บาท มาสมทบเป็นค่าบริหารจัดการปีพ.ศ. 2556 ทำให้ค่าบริหารจัดการปีพ.ศ. 2556 รวมเป็นจำนวน 15,498,871.83 บาท โดยรับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานแล้ว เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ.2556

NA .

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

7. ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์

8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ประกอบด้วย	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
	บาท	บาท
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	3,169.34	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	40,000.00	353,289.63
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,186.95	16,726.02
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	45,356.29	370,015.65

NA .

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

9. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พ.ศ. 2556	พ.ศ. 2555
ประกอบด้วย	บาท	บาท
เงินรับฝากอื่นๆ	6,878.11	-
เงินประกันอื่นๆ	185,000.00	-
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	191,878.11	-

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ.2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2555
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,667,119.03	254,158.30
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	12,320.00	13,720.00
ค่าเบี้ยประชุม	735,000.00	339,250.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,000.00	21,700.00
ค่าใช้สอย	448,568.35	1,924,327.67
ค่าวัสดุ	435,523.25	133,509.41
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	52,195.95	204,370.00
ค่าสาธารณูปโภค	71,813.79	16,973.80
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	200,000.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3,626,540.37	2,908,009.18

NA.

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555

11. รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ.2555-2556

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2556 และพ.ศ.2555 กองทุนฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อนุมัติ	เบิกจ่ายใน ปีพ.ศ. 2555	เบิกจ่ายใน ปีพ.ศ. 2556	รวมเบิกจ่าย	ผูกพัน (ใบสั่งซื้อ/สัญญา)	ปรับโอน	คงเหลือสุทธิ
งบประมาณปีพ.ศ. 2555							
-บริหารจัดการ	16,444,050.00	3,227,509.18	299,065.94	3,526,575.12	-	2,058,871.83	10,858,603.05
-โครงการชุมชน	307,403,897.85	-	182,145,737.40	182,145,737.40	3,017,880.10	-	122,240,280.35
รวม	323,847,947.85	3,227,509.18	182,444,803.34	185,672,312.52	3,017,880.10	2,058,871.83	133,098,883.40
งบประมาณปีพ.ศ. 2556							
-บริหารจัดการ	15,498,871.83	-	3,437,416.93	3,437,416.93	-	-	12,061,454.90
-โครงการชุมชน	78,137,955.16	-	-	-	-	-	78,137,955.16
รวม	93,636,826.99	-	3,437,416.93	3,437,416.93	-	-	90,199,410.06

กองทุนฯ ได้นำเงินค่าบริหารจัดการเหลือจ่ายจากงบประมาณปีพ.ศ. 2555 จำนวน 2,058,871.83 บาท มาสมทบเป็นค่าบริหารจัดการปีพ.ศ. 2556 ทำให้ค่าบริหารจัดการปีพ.ศ. 2556 รวมเป็นจำนวน 15,498,871.83 บาท โดยรับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน กระทรวงพลังงานแล้ว เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2556

12. การจัดประเภทรายการ

กองทุนฯ ได้มีการจัดประเภทรายการทางบัญชีในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ 10 เมษายน พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2556 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และส่วนของทุน ตามที่ได้รายงานไปแล้ว การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	การจัดประเภท รายการใหม่	ตามที่เคย รายงานไว้
งบแสดงฐานะการเงิน		
สินทรัพย์		
ดอกเบี้ยค้างรับ	72,408.45	-
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย	94,250.00	-
รายได้ค้างรับ	-	130,886,320.84
รายได้เงินจัดสรรค้างรับ	130,813,912.39	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	94,250.00
	130,980,570.84	130,980,570.84

NP

(นายวิจิตต์