

# สำเนาฉบับ



ที่ กฟ ๒๑๐๑.๑/๗๕๖๕

สำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า

เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

เลขที่ ๙๙ ถนนราษฎร์นิยม ตำบลเนินพระ

อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๒๑๑๕๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน แจ้งให้สำนักงานกองทุนฯ จัดทำแผนการจัดทำงบการเงินเฉพาะและงบการเงินรวมกองทุนพัฒนาไฟฟ้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และข้อมูลงบการเงินในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ไฟล์ และส่งให้แก่สำนักงาน กกพ. (ส่วนกลาง) ภายใน ๔๕ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕) นั้น

บัดนี้ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้จัดทำงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด หมายเหตุประกอบงบการเงิน ที่ผ่านการเห็นชอบจากผู้ตรวจสอบรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ดังกล่าว ให้คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายไตรภพ วงศ์ไตรรัตน์)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า  
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทรศัพท์ ๐ ๓๘๖๙ ๔๖๑๐

โทรสาร ๐ ๓๘๖๙ ๔๖๑๑

อีเมล : energymtp@gmail.com

ผู้ช่วยผู้จัดการ.....  
หัวหน้าฝ่าย.....  
ตรวจทาน..... ๑๙ พค  
เจ้าหน้าที่/พิมพ์..... จัณฐิ

(นายอนันต์ นาคนิยม)

รองประธาน กกพ. คนที่ 1

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินกองทุน

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ลายมือชื่อ.....

( นางสาวกานดา เขี้ยวแก้ว )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9271

43 หมู่ที่ 7 ตำบลกลางแดด

อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

วันที่ 25 ตุลาคม 2565

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

|                                            | หมายเหตุ | 2565                  | 2564                  |
|--------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                           |          |                       |                       |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                  |          |                       |                       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 5        | 105,926,075.12        | 82,677,563.64         |
| รายได้ค้างรับ                              | 6        | 67,434.88             | 54,523.68             |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                     | 7        | 2,181,431.61          | 2,178,164.26          |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>               |          | <b>108,174,941.61</b> | <b>84,910,251.58</b>  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>               |          |                       |                       |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ             | 8        | 13,159,918.60         | 15,270,196.94         |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ                | 9        | 12,026.36             | 35,005.74             |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>            |          | <b>13,171,944.96</b>  | <b>15,305,202.68</b>  |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                        |          | <b>121,346,886.57</b> | <b>100,215,454.26</b> |
| <b>หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>    |          |                       |                       |
| <b>หนี้สิน</b>                             |          |                       |                       |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                    |          |                       |                       |
| เจ้าหนี้ระยะสั้น                           | 10       | 680,607.57            | 268,675.43            |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                       | 11       | 894,746.01            | 1,238,420.59          |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                 |          | <b>1,575,353.58</b>   | <b>1,507,096.02</b>   |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                          |          | <b>1,575,353.58</b>   | <b>1,507,096.02</b>   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>              |          |                       |                       |
| รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม           |          | 119,771,532.99        | 98,708,358.24         |
| <b>รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>           |          | <b>119,771,532.99</b> | <b>98,708,358.24</b>  |
| <b>รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b> |          | <b>121,346,886.57</b> | <b>100,215,454.26</b> |

( นายไทรภพ วงศ์ไตรรัตน์ )

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้ากองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง  
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

|                                          | หมายเหตุ | 2565                  | 2564                  |
|------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>             |          |                       |                       |
| รายได้เงินจัดสรร - ค่าบริหารจัดการกองทุน |          | 18,271,418.00         | 18,491,083.00         |
| รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน |          | 192,321,500.00        | 227,790,098.00        |
| เงินรับคืนโครงการชุมชน                   |          | 65,928,382.67         | 48,868,599.26         |
| รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน        |          | 2,341,834.75          | 465,616.68            |
| รายได้อื่น                               | 12       | 46,296.53             | 2,455,685.35          |
| <b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>          |          | <b>278,909,431.95</b> | <b>298,071,082.29</b> |
| <b>ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>          |          |                       |                       |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร                        | 13       | 5,776,806.76          | 6,466,933.99          |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                 | 14       | 5,849,924.05          | 4,735,793.84          |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย            | 8,9      | 2,133,257.72          | 2,213,157.75          |
| ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน โครงการชุมชน      | 15       | 122,685,960.00        | 242,933,074.90        |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>       |          | <b>136,445,948.53</b> | <b>256,348,960.48</b> |
| <b>รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b> |          | <b>142,463,483.42</b> | <b>41,722,121.81</b>  |



( นายไตรภพ วงศ์ไตรรัตน์ )

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้ากองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

|                                         | หมายเหตุ |                  |
|-----------------------------------------|----------|------------------|
| รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม        |          |                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563     |          | 75,389,736.56    |
| หัก เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.           | 16       | (18,403,500.13)  |
| บวก รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ |          | 41,722,121.81    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564     |          | 98,708,358.24    |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม      |          |                  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564     |          | 98,708,358.24    |
| หัก เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.           | 16       | (121,400,308.67) |
| บวก รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ |          | 142,463,483.42   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565     |          | 119,771,532.99   |

( นายไตรภพ วงศ์ไตรรัตน์ )

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้ากองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

|                                                           | หมายเหตุ | 2565                  | 2564                 |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                     |          |                       |                      |
| รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ                         |          | 142,463,483.42        | 41,722,121.81        |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ   |          |                       |                      |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน                  |          |                       |                      |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                             | 8,9      | 2,133,257.72          | 2,213,157.75         |
| ดอกเบี้ยรับ                                               |          | (2,341,834.75)        | (465,616.68)         |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง    |          | 142,254,906.39        | 43,469,662.88        |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                            |          |                       |                      |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง       |          |                       |                      |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                    |          | (3,267.35)            | (19,546.79)          |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)         |          |                       |                      |
| เจ้าหนี้ระยะสั้น                                          |          | 411,932.14            | (28,318.18)          |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                      |          | (343,674.58)          | (564,097.70)         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                   |          | -                     | (34,750.00)          |
| เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน                          |          | 142,319,896.60        | 42,822,950.21        |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน                  |          | 2,328,923.55          | 477,574.69           |
| เงินสดจ่ายจากการนำส่งเงินเหลือจ่ายให้สำนักงาน กพพ.        | 16       | (109,339,643.95)      | (18,403,500.13)      |
| เงินสดจ่ายจากการนำส่งเงินยกเลิกโครงการให้สำนักงาน กพพ.    | 16       | (12,033,953.00)       | -                    |
| เงินสดจ่ายจากการนำส่งรายได้ก่อนปีก่อนให้สำนักงาน กพพ.     | 16       | (26,711.72)           | -                    |
| <b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>  |          | <b>23,248,511.48</b>  | <b>24,897,024.77</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b> |          | <b>23,248,511.48</b>  | <b>24,897,024.77</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>          |          | <b>82,677,563.64</b>  | <b>57,780,538.87</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>         | 5        | <b>105,926,075.12</b> | <b>82,677,563.64</b> |

( นายไตรภพ วงศ์ไตรรัตน์ )

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้ากองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

### 1. ความเป็นมาและวัตถุประสงค์

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้รับการประกาศการกำหนดพื้นที่ประกาศ ประเภทการบริหารเงินกองทุนพัฒนาไฟฟ้าในเขตพื้นที่ประกาศ และจำนวนคณะกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งมีประเภทการบริหารกองทุน เป็นกองทุนพัฒนาไฟฟ้าขนาดใหญ่ กล่าวคือ เป็นพื้นที่ที่ได้รับการจัดสรรเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่จากผู้ได้รับใบอนุญาตผลิตไฟฟ้านำส่งเข้ากองทุนในระหว่างการผลิตไฟฟ้ามากกว่าห้าสิบล้านบาทต่อปีขึ้นไป กองทุนฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและฟื้นฟูท้องถิ่นซึ่งได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของโรงไฟฟ้าจำนวน 24 ราย ดังต่อไปนี้

- 1) บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ (เอไออี-เอ็มทีพี) จำกัด
- 2) บริษัท โกลว์ เอสพีพี 2 จำกัด
- 3) บริษัท โกลว์ เอสพีพี 3 จำกัด
- 4) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) (โครงการ 4.1 และ 4.2)
- 5) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) (โครงการซีเอฟพี 3)
- 6) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) (โครงการ 4 เฟส 5)
- 7) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 8) บริษัท ทีพีที ไบโตรีเคมีคอลส์ จำกัด (มหาชน)
- 9) บริษัท บางกอก โกลบอล เคมิคอล จำกัด
- 10) บริษัท บีแอลซีพี เพาเวอร์ จำกัด
- 11) บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)
- 12) บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)
- 13) บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (โรงแยกก๊าซธรรมชาติระยอง)
- 14) บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (ศูนย์ผลิตสาธารณูปการ แห่งที่ 1)
- 15) บริษัท พีทีที อาซาฮี เคมิคอล จำกัด
- 16) บริษัท เก็คโค-วัน จำกัด
- 17) บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)
- 18) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 19) บริษัท จีซี-เอ็ม พีทีเอ จำกัด
- 20) บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (ศูนย์ผลิตสาธารณูปการ แห่งที่ 2)
- 21) บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (ศูนย์สาธารณูปการ แห่งที่ 3)
- 22) บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (ศูนย์สาธารณูปการ แห่งที่ 4)
- 23) บริษัท พีทีที แอลเอ็นจี จำกัด

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

24) บริษัท เอสซีจี ซิเมนต์ จำกัด

โดยได้รับเงินจัดสรรครั้งแรกเพื่อเริ่มดำเนินงานกองทุนเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555

2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และจัดทำขึ้นตามรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานรัฐ ที่กำหนดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 479 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563 เรื่องรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ และแนวทางในการจัดทำรายงานทางการเงินภาพรวมสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กำหนดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว2 ลงวันที่ 28 มกราคม 2562 เรื่อง แนวปฏิบัติในการจัดทำรายงานการเงินภาพรวมสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคมและสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายนของปีถัดไป

3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

กระทรวงการคลังได้ประกาศ เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 โดยเพิ่มเติมนโยบายการบัญชีภาครัฐเรื่อง บัตรภาษี ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว223 ลงวันที่ 23 เมษายน 2564 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564

สำนักงาน กกพ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

4. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง บัญชีที่สำคัญได้แก่

- รายได้เงินจัดสรร รับรู้เป็นรายได้เมื่อแผนงานงบประมาณประจำปีของกองทุนฯ ได้รับอนุมัติจาก กกพ. และได้รับโอนจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้า (ส่วนกลาง)
- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- รายได้จากการรับบริจาคสำหรับเงินบริจาครับรู้ตามวัตถุประสงค์ของผู้บริจาค โดยรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาครับรู้ ณ วันที่รับมาและรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาคเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือเมื่อมีการโอนเงินให้กองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศ เพื่อนำไปรวมในการจัดทำกรอบงบประมาณในปีต่อไป
- รายได้จากการรับบริจาคสำหรับครุภัณฑ์ หากมีภาระผูกพันที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องในอนาคต รับรู้รายการดังกล่าวเป็นรายได้รอตัดบัญชีในส่วนของหนี้สิน ณ วันที่รับมา หากปราศจากภาระผูกพันที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องในอนาคต รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน ณ วันที่รับมา

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

- ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่ผู้มีสิทธิแล้ว ถ้ามีเงินเหลือส่งคืนภายในปีงบประมาณ จะนำไปปรับลดค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน หากนำส่งเงินภายหลังปีที่เบิกจ่ายจะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 วัสดุคงเหลือ แสดงตามราคาทุนที่คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินแสดงตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

4.4.1 อาคารและอุปกรณ์ บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าต่อหน่วยที่ได้มาตั้งแต่ 20,000 บาทขึ้นไป ส่วนที่ต่ำกว่า 20,000 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกกรายละเอียดไว้ในทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์

4.4.2 ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าซากโดยประมาณตามวิธีเส้นตรง ซึ่งมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณตามบันทึกข้อความของฝ่ายบริหารงานองค์กร ที่ สกพ 5510/0181 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2555 ดังนี้

|                            |       |    |
|----------------------------|-------|----|
| อาคาร                      | 15    | ปี |
| สิ่งปลูกสร้าง              | 15    | ปี |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร          | 3     | ปี |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง   | 5     | ปี |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ      | 5     | ปี |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่    | 5     | ปี |
| ครุภัณฑ์สำรวจ              | 5     | ปี |
| ครุภัณฑ์ก่อสร้าง           | 5     | ปี |
| ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน | 3 - 8 | ปี |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์        | 3     | ปี |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว     | 2     | ปี |
| ครุภัณฑ์อื่นๆ              | 5     | ปี |

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

4.5.1 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าต่อหน่วยที่ได้มาตั้งแต่ 20,000 บาทขึ้นไป ส่วนที่ต่ำกว่า 20,000 บาท บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกควบคุมไว้ในทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์

4.5.2 ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตัดจำหน่ายตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี ตามบันทึกข้อความของฝ่ายบริหารงานองค์กร ที่ สกพ 5510/0181 ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2555

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                                    | หน่วย : บาท    |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|
|                                    | 2565           | 2564          |
| เงินสด                             | 50,000.00      | 50,000.00     |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์       | 105,876,075.12 | 82,627,563.64 |
| รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 105,926,075.12 | 82,677,563.64 |

6. รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

|                                 | หน่วย : บาท |           |
|---------------------------------|-------------|-----------|
|                                 | 2565        | 2564      |
| ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์ | 67,434.88   | 54,523.68 |
| รวม รายได้ค้างรับ               | 67,434.88   | 54,523.68 |

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                            | หน่วย : บาท  |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | 2565         | 2564         |
| ลูกหนี้อื่น                | 2,036,380.00 | 2,036,380.00 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า     | -            | 18,821.92    |
| ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า | 145,051.61   | 122,962.34   |
| รวม สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 2,181,431.61 | 2,178,164.26 |

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

| 2565                                  |                          |                            |      |                      |                              |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------|----------------------|------------------------------|
|                                       | ยอดยกมา ณ<br>1 ต.ค. 2564 | รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี |      |                      | ยอดคงเหลือ ณ<br>30 ก.ย. 2565 |
|                                       |                          | เพิ่มขึ้น                  | ลดลง | โอนเปลี่ยน<br>ประเภท |                              |
| ราคาทุน                               |                          |                            |      |                      |                              |
| อาคารสำนักงาน                         | 18,043,950.00            | -                          | -    | -                    | 18,043,950.00                |
| สิ่งปลูกสร้าง                         | 240,000.00               | -                          | -    | -                    | 240,000.00                   |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร                     | 455,000.00               | -                          | -    | -                    | 455,000.00                   |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์                   | 2,112,047.86             | -                          | -    | -                    | 2,112,047.86                 |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว                | 48,040.00                | -                          | -    | -                    | 48,040.00                    |
| ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน            | 2,415,402.03             | -                          | -    | -                    | 2,415,402.03                 |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับบริจาค     | 1,182,111.10             | -                          | -    | -                    | 1,182,111.10                 |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ                 | 1,095,900.00             | -                          | -    | -                    | 1,095,900.00                 |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่               | 421,324.50               | -                          | -    | -                    | 421,324.50                   |
| ครุภัณฑ์อื่น ๆ                        | 35,000.00                | -                          | -    | -                    | 35,000.00                    |
| รวม                                   | 26,048,775.49            | -                          | -    | -                    | 26,048,775.49                |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                 |                          |                            |      |                      |                              |
| อาคารสำนักงาน                         | 4,726,093.63             | 1,202,028.95               | -    | -                    | 5,928,122.58                 |
| สิ่งปลูกสร้าง                         | 30,046.80                | 15,987.00                  | -    | -                    | 46,033.80                    |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร                     | 285,130.17               | 151,224.43                 | -    | -                    | 436,354.60                   |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์                   | 2,059,914.78             | 52,050.08                  | -    | -                    | 2,111,964.86                 |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว                | 48,038.00                | -                          | -    | -                    | 48,038.00                    |
| ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน            | 1,788,193.07             | 395,931.82                 | -    | -                    | 2,184,124.89                 |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับบริจาค     | 1,182,110.10             | -                          | -    | -                    | 1,182,110.10                 |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ                 | 323,219.64               | 218,941.60                 | -    | -                    | 542,161.24                   |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่               | 318,182.21               | 67,117.41                  | -    | -                    | 385,299.62                   |
| ครุภัณฑ์อื่น ๆ                        | 17,650.15                | 6,997.05                   | -    | -                    | 24,647.20                    |
| รวม                                   | 10,778,578.55            | 2,110,278.34               | -    | -                    | 12,888,856.89                |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ        | 15,270,196.94            |                            |      |                      | 13,159,918.60                |
| ค่าเสื่อมราคา                         |                          |                            |      |                      |                              |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 |                          |                            |      |                      | 2,110,278.34                 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีครุภัณฑ์ที่ได้รับบริจาคเป็นครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ราคาทุน 1,182,111.10 บาท  
มีค่าเสื่อมราคาสะสม 1,182,110.10 บาท มูลค่าสุทธิทางบัญชี 1.00 บาท

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเทคนิคอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วย : บาท

|                                       |               | 2564                       |      |            |               |
|---------------------------------------|---------------|----------------------------|------|------------|---------------|
|                                       | ยอดยกมา ณ     | รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี |      |            | ยอดคงเหลือ ณ  |
|                                       | 1 ต.ค. 2563   | เพิ่มขึ้น                  | ลดลง | โอนเปลี่ยน | 30 ก.ย. 2564  |
|                                       |               |                            |      | ประเภท     |               |
| ราคาทุน                               |               |                            |      |            |               |
| อาคารสำนักงาน                         | 18,043,950.00 | -                          | -    | -          | 18,043,950.00 |
| สิ่งปลูกสร้าง                         | 240,000.00    | -                          | -    | -          | 240,000.00    |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร                     | 455,000.00    | -                          | -    | -          | 455,000.00    |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์                   | 2,112,047.86  | -                          | -    | -          | 2,112,047.86  |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว                | 48,040.00     | -                          | -    | -          | 48,040.00     |
| ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน            | 2,415,402.03  | -                          | -    | -          | 2,415,402.03  |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับบริจาค     | 1,182,111.10  | -                          | -    | -          | 1,182,111.10  |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ                 | 1,095,900.00  | -                          | -    | -          | 1,095,900.00  |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่               | 421,324.50    | -                          | -    | -          | 421,324.50    |
| ครุภัณฑ์อื่น ๆ                        | 35,000.00     | -                          | -    | -          | 35,000.00     |
| รวม                                   | 26,048,775.49 | -                          | -    | -          | 26,048,775.49 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม                 |               |                            |      |            |               |
| อาคารสำนักงาน                         | 3,524,064.68  | 1,202,028.95               | -    | -          | 4,726,093.63  |
| สิ่งปลูกสร้าง                         | 14,059.80     | 15,987.00                  | -    | -          | 30,046.80     |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร                     | 133,907.02    | 151,223.15                 | -    | -          | 285,130.17    |
| ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์                   | 1,943,918.68  | 115,996.10                 | -    | -          | 2,059,914.78  |
| ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว                | 48,038.00     | -                          | -    | -          | 48,038.00     |
| ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน            | 1,380,056.00  | 408,137.07                 | -    | -          | 1,788,193.07  |
| ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับบริจาค     | 1,182,110.10  | -                          | -    | -          | 1,182,110.10  |
| ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ                 | 104,278.17    | 218,941.47                 | -    | -          | 323,219.64    |
| ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่               | 249,200.86    | 68,981.35                  | -    | -          | 318,182.21    |
| ครุภัณฑ์อื่น ๆ                        | 10,653.10     | 6,997.05                   | -    | -          | 17,650.15     |
| รวม                                   | 8,590,286.41  | 2,188,292.14               | -    | -          | 10,778,578.55 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ        | 17,458,489.08 |                            |      |            | 15,270,196.94 |
| ค่าเสื่อมราคา                         |               |                            |      |            |               |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 |               |                            |      |            | 2,188,292.14  |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีครุภัณฑ์ที่ได้รับบริจาคเป็นครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ราคาทุน 1,182,111.10 บาท  
มีค่าเสื่อมราคาสะสม 1,182,110.10 บาท มูลค่าสุทธิทางบัญชี 1.00 บาท

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

|                                       | 2565        |                            |      |              |
|---------------------------------------|-------------|----------------------------|------|--------------|
|                                       | ยอดยกมา ณ   | รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี |      | ยอดคงเหลือ ณ |
|                                       | 1 ต.ค. 2564 | เพิ่มขึ้น                  | ลดลง | 30 ก.ย. 2565 |
| ราคาทุน                               |             |                            |      |              |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                    | 69,000.00   | -                          | -    | 69,000.00    |
| รวม                                   | 69,000.00   | -                          | -    | 69,000.00    |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม                 |             |                            |      |              |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                    | 33,994.26   | 22,979.38                  | -    | 56,973.64    |
| รวม                                   | 33,994.26   | 22,979.38                  | -    | 56,973.64    |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ           | 35,005.74   |                            |      | 12,026.36    |
| ค่าตัดจำหน่าย                         |             |                            |      |              |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 |             |                            |      | 22,979.38    |

หน่วย : บาท

|                                       | 2564        |                            |      |              |
|---------------------------------------|-------------|----------------------------|------|--------------|
|                                       | ยอดยกมา ณ   | รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี |      | ยอดคงเหลือ ณ |
|                                       | 1 ต.ค. 2563 | เพิ่มขึ้น                  | ลดลง | 30 ก.ย. 2564 |
| ราคาทุน                               |             |                            |      |              |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                    | 69,000.00   | -                          | -    | 69,000.00    |
| รวม                                   | 69,000.00   | -                          | -    | 69,000.00    |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม                 |             |                            |      |              |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์                    | 9,128.65    | 24,865.61                  | -    | 33,994.26    |
| รวม                                   | 9,128.65    | 24,865.61                  | -    | 33,994.26    |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ           | 59,871.35   |                            |      | 35,005.74    |
| ค่าตัดจำหน่าย                         |             |                            |      |              |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 |             |                            |      | 24,865.61    |

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

10. เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

|                        | หน่วย : บาท |            |
|------------------------|-------------|------------|
|                        | 2565        | 2564       |
| เจ้าหนี้ - บุคคลภายนอก | 500.00      | 500.00     |
| ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย | 44,544.57   | 17,526.43  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น | 635,563.00  | 250,649.00 |
| รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น   | 680,607.57  | 268,675.43 |

11. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

|                                           | หน่วย : บาท |              |
|-------------------------------------------|-------------|--------------|
|                                           | 2565        | 2564         |
| ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 1  | 3,148.00    | 11,359.00    |
| ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 3  | 1,296.03    | 332.50       |
| ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 53 | 1,931.90    | 2,765.43     |
| เงินรับฝากกองทุนประกันสังคม               | 1,450.00    | 14,200.00    |
| เงินรับฝากอื่น                            | 707,303.08  | 1,013,696.66 |
| เงินประกันสัญญา                           | 125,390.00  | 141,840.00   |
| เจ้าหนี้อื่น                              | 54,227.00   | 54,227.00    |
| รวม หนี้สินหมุนเวียนอื่น                  | 894,746.01  | 1,238,420.59 |

12. รายได้อื่น ประกอบด้วย

|                   | หน่วย : บาท |              |
|-------------------|-------------|--------------|
|                   | 2565        | 2564         |
| รายได้ค่าปรับอื่น | 27,608.00   | 2,453,465.17 |
| รายได้อื่นๆ       | 18,688.53   | 2,220.18     |
| รวม รายได้อื่น    | 46,296.53   | 2,455,685.35 |

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

13. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                | หน่วย : บาท  |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | 2565         | 2564         |
| ค่าล่วงเวลา                    | 78,329.00    | 50,325.00    |
| ค่าจ้างประจำ                   | 5,253,378.00 | 4,318,500.00 |
| ค่าจ้างชั่วคราว                | 151,102.00   | 1,769,520.00 |
| เงินสมทบประกันสังคม            | 113,344.00   | 96,855.00    |
| เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน        | 8,914.00     | 8,757.00     |
| ค่าประกันสุขภาพ และประกันชีวิต | 99,739.76    | 95,946.99    |
| รายจ่ายด้านบุคลากรอื่น         | 72,000.00    | 127,030.00   |
| รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร          | 5,776,806.76 | 6,466,933.99 |

14. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                               | หน่วย : บาท  |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | 2565         | 2564         |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง        | 309,394.00   | 10,372.00    |
| ค่าเบี้ยประชุม                | 897,250.00   | 906,500.00   |
| ค่าตอบแทนอื่น                 | 229,200.00   | 296,400.00   |
| ค่าจ้างเหมาบริการ             | 1,224,888.00 | 1,236,788.00 |
| ค่าใช้สอย                     | 2,431,093.33 | 1,468,267.50 |
| ค่าวัสดุ                      | 474,319.50   | 558,981.64   |
| ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ | -            | 23,623.36    |
| ค่าสาธารณูปโภค                | 283,779.22   | 234,861.34   |
| รวม ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน  | 5,849,924.05 | 4,735,793.84 |

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

15. ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

|                                                                   | หน่วย : บาท    |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                   | 2565           | 2564           |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ส่งเสริมสุขภาพและสุขภาวะ                    | -              | 5,966,400.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาอาชีพ                                  | -              | 1,282,870.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาการเกษตร                               | -              | 300,000.00     |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาเศรษฐกิจชุมชน                          | -              | 900,000.00     |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาคุณภาพชีวิต                            | -              | 658,800.00     |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี | -              | 3,888,808.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาชุมชนและองค์กรชุมชน                    | -              | 705,125.00     |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - อนุรักษ์และฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม                | -              | 328,000.00     |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - พัฒนาศักยภาพผู้เกี่ยวข้องกับกองทุน          | -              | 3,584,470.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ด้านสาธารณสุข                               | 94,560,000.00  | 120,380,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ด้านการศึกษา                                | 27,405,960.00  | 63,154,316.90  |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ด้านสิ่งแวดล้อม                             | 720,000.00     | 8,368,400.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ด้านสาธารณสุข                               | -              | 5,053,885.00   |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน - ด้านพลังงานชุมชน                            | -              | 15,462,000.00  |
| ค่าใช้จ่ายตามแผนงานอื่นๆ                                          | -              | 12,900,000.00  |
| รวม ค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการชุมชน                                | 122,685,960.00 | 242,933,074.90 |

16. เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ. ประกอบด้วย

|                                                        | หน่วย : บาท    |               |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                        | 2565           | 2564          |
| เงินเหลือจ่ายส่งคืนกองทุนส่วนกลาง - ค่าโครงการชุมชน    | 109,339,643.95 | 18,403,500.13 |
| เงินเหลือจ่ายส่งคืนกองทุนส่วนกลาง - ชกเลิกโครงการชุมชน | 12,033,953.00  | -             |
| รายได้อื่นนำส่งกองทุนส่วนกลาง                          | 26,711.72      | -             |
| รวม เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.                          | 121,400,308.67 | 18,403,500.13 |

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิกมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

17. ภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิกมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้ลงนามในสัญญาเช่าดำเนินงาน (Operating Leases) เช่ารถยนต์ รวมจำนวน 2 สัญญา โดยสัญญาเช่าดำเนินงาน มีระยะเวลาเช่า 60 เดือน (5 ปี) และ 12 เดือน (1 ปี) กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิกมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง มีภาระผูกพันค่าเช่ารถยนต์ที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

| ภาระผูกพัน    | หน่วย : บาท |                  |              |
|---------------|-------------|------------------|--------------|
|               | ภายใน 1 ปี  | เกิน 1 ปี - 5 ปี | จำนวนเงินรวม |
| ค่าเช่ารถยนต์ | 572,268.00  | 220,812.35       | 793,080.35   |

ภาระผูกพันของสัญญาประเภทต่างๆ มีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาจ้างบริการอื่น ๆ รวม 22 สัญญา จำนวน 14,214,474.52 บาท
- สัญญาโครงการชุมชน รวม 22 สัญญา จำนวน 69,238,540.00 บาท