

สำเนาฉบับ



กองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เพื่อการพัฒนาระบบไฟฟ้า



ถ้วนที่ทุก

สำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ที่ กฟ ๒๑๐๑.๑/๑๕๐๕

สำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า

เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

เลขที่ ๙๙๙ ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ

อำเภอเมือง จังหวัดระยอง ๒๑๑๕๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานงบการเงินประจำปี ๒๕๕๘ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด
จังหวัดระยอง

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินประจำปี ๒๕๕๘ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด
จังหวัดระยอง

ตามระเบียบคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานว่าด้วยกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเพื่อการพัฒนาหรือฟื้นฟูท้องถิ่นที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๕๖ ให้กองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศ จัดทำรายงานแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานรายไตรมาส และรายปี พร้อมทั้งแสดงบัญชีรายได้ค่าใช้จ่าย งบดุลในส่วนของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานให้คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานทราบ นั้น

บัดนี้ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้จัดทำงบการเงินประจำปี ๒๕๕๘ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสดที่ได้รับการรับรองจากคณะกรรมการพัฒนาชุมชนไฟฟ้าในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง และการตรวจสอบรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว จึงขอส่งงบการเงินประจำปี ๒๕๕๘ ของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ดังกล่าวให้คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงานเพื่อพิจารณาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

๑๕

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทรศัพท์ ๐ ๓๘๖๙ ๔๖๑๐

โทรสาร ๐ ๓๘๖๙ ๔๖๑๑

อีเมล : energymtp@gmail.com

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า.....

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหาร.....

เจ้าหน้าที่

(นายธีรวัฒน์ สุดสุข)

รองประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเทคนิคอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิกมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง(กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558 งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในเงินกองทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการต้องการเงิน

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

กนกน

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนครอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

กรรณิศา ๑๑๙๙

วรุณญา จตุรภูมิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 11286

บริษัท เอสซี ออดิท เซอร์วิสเชส จำกัด

ชลบุรี

26 ตุลาคม พ.ศ.2558

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	336,621,053.09	117,578,649.71
ลูกหนี้เงินงบประมาณเหลือจ่ายนำส่งคืน	4	14,084,362.56	-
คอกเบี้ยค้างรับ		481,437.37	110,674.79
ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย	5	3,771,750.00	824,985.00
รายได้เงินงบประมาณค้างรับ	6	12,041,831.50	270,213,109.19
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		367,000,434.52	388,727,418.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ส่วนปรับปรุงสำนักงานและครุภัณฑ์	7	2,571,732.34	1,369,806.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			900.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,571,732.34	1,370,706.32
รวมสินทรัพย์		369,572,166.86	390,098,125.01

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

๑๔

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	5	-	470,210.00
เจ้าหนี้โครงการชุมชน		4,149,700.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	1,271,600.57	338,068.10
รายได้จากการรับบริจาคหรือรับรู้ภายในหนึ่งปี	9	237,069.97	-
เงินประกันของ		1,125,115.00	2,030,712.00
เงินประกันสัญญาส่วนที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี		1,078,932.00	372,586.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		104,564.91	48,289.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,966,982.45	3,259,865.23
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้จากการรับบริจาคหรือรับรู้มากกว่าหนึ่งปี	9	669,107.24	-
เงินประกันสัญญาส่วนที่ครบกำหนดจ่ายคืนมากกว่าหนึ่งปี		2,273,500.00	943,518.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,942,607.24	943,518.00
รวมหนี้สิน		10,909,589.69	4,203,383.23
ส่วนของทุน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		358,662,577.17	385,894,741.78
รวมส่วนของทุน		358,662,577.17	385,894,741.78
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		369,572,166.86	390,098,125.01

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

ลา

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

	พ.ศ.2558	พ.ศ.2557
หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้		
รายได้เงินจัดสรร - ค่าบริหารจัดการกองทุน	14,830,000.00	22,410,000.00
รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน	471,973,957.00	437,467,688.69
รายได้เงินสนับสนุน โครงการชุมชนเพื่อจายรับคืน	373,278.63	53,997.41
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน	1,448,303.26	1,011,110.16
รายได้ค่าปรับอื่น	9,402,960.00	427,275.00
รายได้จากการรับบริจาค-ครุภัณฑ์	275,933.89	-
รายได้อื่น	52.36	33.53
รวมรายได้	498,304,485.14	461,370,104.79
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน โครงการชุมชน	514,014,757.08	283,287,135.92
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4,175,315.00	3,214,290.00
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	2,443,725.00	9,749,496.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	296,310.00	123,860.00
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	3,534,557.59	5,360,350.90
ค่าเสื่อมราคา	871,985.08	361,421.01
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	10 200,000.00	900,000.80
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	525,536,649.75	302,996,554.63
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(27,232,164.61)	158,373,550.16

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

๒๖

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในเงินกองทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

	พ.ศ.2558	พ.ศ.2557
	บาท	บาท
เงินกองทุน		
เงินกองทุนสะสมต้นปี	385,894,741.78	227,521,191.62
บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี	(27,232,164.61)	158,373,550.16
เงินกองทุนสะสมปลายปี	358,662,577.17	385,894,741.78

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

๒๗

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ.2558	พ.ศ.2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี		(27,232,164.61)	158,373,550.16
รายการปรับกระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคา	7	871,985.08	361,421.01
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน		(1,448,303.26)	(1,011,110.16)
รายได้จากการรับบริจาคครุภัณฑ์		(275,933.89)	-
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		(28,084,416.68)	157,723,861.01
เงินสดคงเหลือจากการบริหารงานจ่ายคืนส่วนกลาง	4	(12,323,484.95)	-
เงินสดคงเหลือจากการดำเนิน โครงการจ่ายคืนส่วนกลาง	4	(255,000.00)	-
เงินสดจากรายได้อื่นจ่ายคืนส่วนกลาง	4	(1,505,877.61)	-
ถูกหนี้เงินทดรองจ่าย(เพิ่มขึ้น)ลดลง		(2,946,765.00)	9,469,579.00
รายได้เงินงบประมาณค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง		258,171,277.69	(180,033,322.53)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง		900.00	-
เข้าหนี้ระยะสั้นและเข้าหนี้โครงการชุมชนเพิ่มขึ้น(ลดลง)		3,679,490.00	286,626.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)		989,808.25	334,122.83
เงินประกันของและเงินประกันสัญญาเพิ่มขึ้น		1,130,731.00	3,161,816.00
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน			
		218,856,662.70	(9,057,317.69)
เงินสดรับดอกเบี้ยจากสถาบันการเงิน		1,077,540.68	1,106,775.74
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
		219,934,203.38	(7,950,541.95)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ซื้อครุภัณฑ์	7	(891,800.00)	(1,421,535.40)
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน			
		(891,800.00)	(1,421,535.40)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ			
		219,042,403.38	(9,372,077.35)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		117,578,649.71	126,950,727.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	3	336,621,053.09	117,578,649.71

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

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) (โครงการซีเอฟพี 3)
4. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 1 จำกัด
5. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 2 จำกัด
6. บริษัท โกลว์ เอสพีพี 3 จำกัด
7. บริษัท ทีพีที บีโตร์เคมีคอลส์ จำกัด (มหาชน)
8. บริษัท บางกอก โกลด์เนอเธชั่น จำกัด
9. บริษัท บีแอลซีพี เพาเวอร์ จำกัด
10. บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (โรงแยกก๊าซธรรมชาติระยอง)
11. บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (2 ใบอนุญาต)
12. บริษัท พีทีที อาซาฮี เคมิคอล จำกัด
13. บริษัท แก๊ส-วัน จำกัด
14. บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)
15. บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)
16. บริษัท สตาร์ บีโตร์เลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)

กองทุนฯ ได้รับเงินจัดสรรครั้งแรกเพื่อเริ่มดำเนินงานกองทุนเมื่อวันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2555

กองทุนประเภท ก หมายถึง กองทุนซึ่งได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าปีละมากกว่า 50 ล้านบาทต่อปี เป็นกองทุนในพื้นที่ที่ได้รับการจัดสรรเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ที่มากพอต่อการบริหารจัดการได้เต็มรูปแบบ โดยมีปริมาณการผลิตพลังงานไฟฟ้ามากกว่าห้าพันล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของกองทุนฯมีดังต่อไปนี้

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและสอดคล้องกับหลักการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

2.2 การบันทึกรายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้และค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง ตามหลักการและนโยบายการบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด บัญชีที่สำคัญมีดังนี้

รายได้เงินจัดสรร บันทึกเป็นรายได้เมื่อแผนงานงบประมาณประจำปีของกองทุนฯ ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน (“สำนักงาน”) และปรับลดรายได้เงินจัดสรรในระหว่างปี หากมีการยกเลิกโครงการชุมชนตามมติที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบ โรงไฟฟ้า (คพรฟ.) และได้นำส่งเงินคืนแก่สำนักงาน

รายได้จากการรับบริจาค รับรู้ตามวัตถุประสงค์ของผู้บริจาค

รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน บันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่ธนาคารกำหนด

ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่ผู้มีสิทธิแล้ว ถ้ามีเงินเหลือส่งคืนภายในปีงบประมาณ จะนำไปปรับลดค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน หากนำส่งเงินภายหลังที่เบิกจ่ายจะบันทึกเป็นรายได้เงินสนับสนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดขายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

2.4 รายได้เงินงบประมาณค้างรับ

รายได้เงินงบประมาณค้างรับรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากการรับรู้รายได้เงินจัดสรรตามแผนอนุมัติงบประมาณประจำปีของกองทุนฯ ที่ได้รับความเห็นชอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

2.5 ลูกหนี้เงินงบประมาณเหลือจ่ายนำส่งคืน

ลูกหนี้เงินงบประมาณเหลือจ่ายนำส่งคืน หมายถึง รายการเงินเหลือจ่าย จากการบริหารงานและการดำเนิน โครงการ โดยทางกองทุนฯ ได้นำส่งคืนให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน เพื่อนำไปสมทบกับเงินที่จะได้รับอนุมัติงบประมาณในปีถัดไป และบันทึกหักล้างลูกหนี้เงินงบประมาณเหลือจ่ายนำส่งคืน เมื่อได้รับอนุมัติแผนงบประมาณและได้รับเงินจากคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

2.6 ลูกหนี้เงินทรองจ่าย

ลูกหนี้เงินทรองจ่าย หมายถึง รายการเงินทรองจ่ายที่ได้รับอนุมัติให้เบิกล่วงหน้าเพื่อนำไปใช้ในการบริหาร กองทุนฯ และบันทึกหักล้างลูกหนี้เงินทรองจ่ายเมื่อได้รับอนุมัติการเบิกคืนเงินทรองจ่าย

2.7 ส่วนปรับปรุงสำนักงานและครุภัณฑ์

ส่วนปรับปรุงสำนักงานและครุภัณฑ์ที่ใช้ในสำนักงาน แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ดังนี้

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

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

2.8 เจ้าหนี้โครงการชุมชน

เจ้าหนี้โครงการชุมชน คือ รายการหนี้สินที่รับรู้เมื่อตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ดำเนินโครงการชุมชนหรือคู่สัญญาแล้ว แต่ยังมีได้ชำระเงิน และสามารถระบุมูลค่าจากโครงการนั้นได้ชัดเจน

2.9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น หมายถึง รายการรออนุมัติการเบิกคืนเงินทดรองจ่ายของลูกหนี้เงินทดรองจ่าย ซึ่งได้เกิดเป็นค่าใช้จ่ายในงวดขึ้นแล้ว

2.10 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีผู้บริหารกองทุนฯอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ผู้บริหารกองทุนฯได้ประเมินและทบทวนอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ โดยการประเมินอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ผู้บริหารเชื่อว่ากระทำอย่างมีเหตุผลภายใต้สถานการณ์ในขณะนั้น

ครุภัณฑ์

ผู้บริหารกองทุนฯเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าซากสำหรับครุภัณฑ์ของกองทุนฯ โดยผู้บริหารกองทุนฯจะทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานมีความแตกต่างไปจากประมาณการเดิม หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ.2558	พ.ศ.2557
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	50,000.00	12,548.12
เงินฝากออมทรัพย์	340,342,053.09	131,884,782.79
เงินฝากกระแสรายวัน	(3,771,000.00)	(14,318,681.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	336,621,053.09	117,578,649.71

4. ลูกหนี้เงินงบประมาณเหลือจ่ายนำส่งคืน

เมื่อวันที่ 3 เมษายน พ.ศ.2558 ทางกองทุนฯได้นำส่งเงินงบประมาณปี 2557 ที่เหลือจ่ายจากการบริหารงานและงบโครงการชุมชนพึ่งพาตนเอง พ.ศ.2557 ที่ยกเลิกจำนวน 1 โครงการ จำนวนทั้งสิ้นรวม 14,084,362.56 บาท ให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน(“สำนักงานฯ”) โดยแบ่งเป็นเงินเหลือจ่ายจากค่าบริหารจัดการจำนวน 12,323,484.95 บาท เงินค่าโครงการที่ยกเลิกจำนวน 255,000.00 บาท และรายได้อื่นจำนวน 1,505,877.61 บาท และวันที่ 22 กรกฎาคม พ.ศ.2558 กองทุนฯได้นำส่งเงินคืนสำหรับโครงการที่ยกเลิกประจำปีงบประมาณ 2555-2557 คืนให้แก่สำนักงานฯ จำนวน 12,917,255.00 บาท โดยแบ่งเป็นงบประมาณปี 2555 จำนวน 17 โครงการ มูลค่า 6,445,144.00 บาท และงบประมาณปี 2555-2557 จำนวน 10 โครงการ มูลค่า 6,472,111.00 บาทตามลำดับ ซึ่งเงินส่งคืนจากการยกเลิกโครงการ กองทุนฯได้นำไปปรับลดรายได้เงินจัดสรรค่าดำเนินโครงการชุมชนระหว่างปี 2557 และ 2558 ตามลำดับ

5. ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย และเจ้าหนี้ระยะสั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558 ลูกหนี้เงินทดรองจ่ายจำนวน 3,771,750.00 บาท เป็นรายการเบิกเงินทดรองจ่ายโครงการมอบทุนการศึกษาจำนวน 19 โครงการ โดยมีกำหนดการมอบทุนการศึกษาระหว่างเดือนตุลาคม 2558 จำนวน 3,771,000.00 บาท และรายการเงินเหลือจ่ายจากการเบิกเงินทดรองในการจัดประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ครั้งที่ 1/2558 ซึ่งกองทุนฯยังไม่ได้รับคืน จำนวน 750.00 บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2557 ลูกหนี้เงินทดรองจ่ายจำนวน 824,985.00 บาท เป็นรายการเบิกเงินทดรองจ่ายเพื่อนำไปใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุนฯ ลูกหนี้เงินทดรองจ่ายบางส่วนจำนวน 470,210.00 บาท และเจ้าหนี้ระยะสั้นจำนวนเดียวกัน เป็นรายการที่อยู่ระหว่างการเสนออนุมัติกับประธานกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ดังนั้น ทางกองทุนฯ จึงยังมิได้มีการบันทึกปรับลดรายการลูกหนี้เงินทดรองจ่ายและเจ้าหนี้ระยะสั้นจำนวนดังกล่าวออกจากงบการเงิน

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

6. รายได้เงินงบประมาณค้างรับ

รายได้เงินงบประมาณค้างรับมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

		(หน่วย : บาท)		
		ณ วันที่ 30 กันยายน		
เงินจัดสรร				
ปีงบประมาณ	แผนการดำเนินงาน	พ.ศ.2558	พ.ศ.2557	พ.ศ.2556
พ.ศ. 2555	ค่าดำเนินโครงการชุมชน	3,203,844.00	(3,241,300.00)	3,203,844.00
พ.ศ. 2556	ค่าบริหารจัดการ	8,837,987.50	8,837,987.50	8,837,987.50
พ.ศ. 2556	ค่าดำเนินโครงการชุมชน	-	-	78,137,955.16
พ.ศ. 2557	ค่าดำเนินโครงการชุมชน	-	264,616,421.69	-
รวมรายได้เงินงบประมาณค้างรับ		12,041,831.50	270,213,109.19	90,179,786.66

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

7. ส่วนปรับปรุงด้านงานและครุภัณฑ์

	(หน่วย : บาท)					
	ส่วนปรับปรุง ต้นทุน	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ	ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	ครุภัณฑ์โฆษณา และเผยแพร่	ครุภัณฑ์อื่นๆ
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2557						
ราคาทุน	53,310.40	205,145.00	-	1,483,785.00	76,237.50	32,500.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(25,014.10)	(69,231.39)	-	(359,620.49)	(13,755.09)	(13,550.51)
มูลค่าตามบัญชี สุทธิ	28,296.30	135,913.61	-	1,124,164.51	62,482.41	18,949.49
						1,369,806.32
						(481,171.58)
						1,369,806.32
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558						
มูลค่าตามบัญชีต้นปี สุทธิ	28,296.30	135,913.61	-	1,124,164.51	62,482.41	18,949.49
ซื้อสินทรัพย์	835,800.00	56,000.00	-	-	-	-
รับบริจาค	-	-	1,182,111.10	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(45,955.39)	(42,195.07)	(275,933.89)	(486,153.26)	(15,247.49)	(6,499.98)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี สุทธิ	818,140.91	149,718.54	906,177.21	638,011.25	47,234.92	12,449.51
						2,571,732.34
						(871,985.08)
						2,571,732.34
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558						
ราคาทุน	889,110.40	261,145.00	1,182,111.10	1,483,785.00	76,237.50	32,500.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(70,969.49)	(111,426.46)	(275,933.89)	(845,773.75)	(29,002.58)	(20,050.49)
มูลค่าตามบัญชี สุทธิ	818,140.91	149,718.54	906,177.21	638,011.25	47,234.92	12,449.51
						2,571,732.34
						(1,353,156.66)
						2,571,732.34

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	พ.ศ.2558	พ.ศ.2557
ประกอบด้วย	บาท	บาท
เชื้คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า	890,845.79	-
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	14,575.16	12,784.85
เจ้าหนี้อื่น	-	198,560.90
ค่าเช่ารถยนต์ค้างจ่าย	76,000.00	38,000.00
ค่าตรวจสอบภายในค้างจ่าย	50,000.00	-
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	70,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	7,940.00	1,440.00
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	162,239.62	17,282.35
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,271,600.57	338,068.10

9. รายได้จากการบริการอรั้บรู้

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ.2557 กองทุนฯ ได้รับบริจาครถยนต์เอนกประสงค์จำนวน 1 คันเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกองทุนฯ โดยบันทึกบัญชีรายการสินทรัพย์ดังกล่าวเข้าเป็นสินทรัพย์ของกองทุนฯ และเริ่มรับรู้รายได้จากการรับบริจาคด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ มีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ.2558
	บาท
ขอยกมาด้นปี	-
รับบริจาคสินทรัพย์	1,182,111.10
รับรู้รายได้ระหว่างปี	(275,933.89)
ขอยกไปปลายปี	906,177.21
<u>รายได้จากการรับบริจาคอรั้บรู้</u>	
ภายในหนึ่งปี	237,069.97
มากกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	669,107.24
รวม	906,177.21

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

10. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ.2557 ทางกองทุนฯ ได้จ่ายเงินอุดหนุนสำหรับค่าอุปโภคบริโภคจำนวน 1,800 ถุง รวมจำนวน 900,000.80 บาท เพื่อสนับสนุนช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบอุทกภัยในเขตพื้นที่ตำบลทับมาและตำบลเนินพระ จังหวัดระยอง โดยตามประกาศคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน เรื่อง ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสำหรับการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศ พ.ศ.2555 ตามตารางที่ 1 เรื่องอัตราค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ ในส่วนของรายจ่ายเพื่อการบริหารจัดการของ คพรฟ. ข้อที่ 4 เงินอุดหนุน อัตราการเบิกจ่ายต้องไม่เกินกว่าร้อยละ 5 ของวงเงินค่าบริหารจัดการที่กองทุนฯ ได้รับในแต่ละปี แต่ต้องไม่เกิน 200,000.00 บาท ดังนั้น กองทุนฯ มีการจ่ายเงินอุดหนุนเกินกว่าอัตราที่กำหนดจำนวน 700,000.80 บาท โดยทางกองทุนฯ ได้ทำการถัวจ่ายจากรายจ่ายประเภทอื่นที่มีเงินเหลือจ่ายจากงบประมาณ

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2558

11. การจัดประเภทรายการใหม่

กองทุนฯ ได้มีการจัดประเภทรายการทางบัญชีในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2557 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2558 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และเงินกองทุน ตามที่ได้รายงานไปแล้ว การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)			
	การจัดประเภท	ตามที่เคย	
	รายการใหม่	รายงานไว้	
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินประกัน	-	3,346,816.00	
เงินประกันของ	2,030,712.00	-	
เงินประกันสัญญาส่วนที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี	372,586.00	-	
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินประกันสัญญาส่วนที่ครบกำหนดจ่ายคืนมากกว่า			
หนึ่งปี	943,518.00	-	
รวมหนี้สิน	3,346,816.00	3,346,816.00	

ขอรับรองว่าถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

๒๒

(นายสมศักดิ์ สุวรรณสุจริต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

