

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด
จังหวัดระยอง

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบการเงินของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 31 ตุลาคม 2562

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทางการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอ รายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะส่งผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลง เอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงาน

ของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวกานดา เขียวแก้ว)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9271

43 หมู่ที่ 7 ตำบลกลางแดด

อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

วันที่ 3 พฤศจิกายน 2563

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	57,780,538.87✓	106,405,428.53✓
รายได้ค้างรับ	6	66,481.69	4,007,736.90
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	2,158,617.47	2,124,915.46
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		60,005,638.03	112,538,080.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	17,458,489.08	17,854,600.16
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	59,871.35	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		17,518,360.43	17,854,600.16
รวมสินทรัพย์		77,523,998.46	130,392,681.05
หนี้สินและส่วนของทุน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	10	296,993.61	260,105.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11	1,802,518.29	6,660,630.74
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,099,511.90	6,920,736.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12	34,750.00	39,650.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		34,750.00	39,650.00
รวมหนี้สิน		2,134,261.90	6,960,386.33
ส่วนของทุน			
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		75,389,736.56	123,432,294.72
รวมส่วนของทุน		75,389,736.56	123,432,294.72
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		77,523,998.46	130,392,681.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

 O. Lommu

(นายชาติรี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้เงินจัดสรร - ค่าบริหารจัดการกองทุน		16,625,067.37	18,026,153.00
รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน	13	466,072,099.33	470,975,191.32
เงินรับคืนโครงการชุมชน		45,926,352.74	29,131,143.66
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสถาบันการเงิน		2,131,934.84	1,889,702.66
รายได้อื่น	14	1,815,649.64	1,166,754.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		532,571,103.92	521,188,944.64
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15	6,332,444.14	5,785,645.93
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	16	7,383,766.90	8,218,411.98
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,9	2,195,239.73	2,098,587.40
ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน	17	438,538,502.45	495,582,232.79
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		454,449,953.22	511,684,878.10
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		78,121,150.70	9,504,066.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)
ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายธาดาริ นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		118,928,228.18
หัก เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.	18	(5,000,000.00)
บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		9,504,066.54
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		123,432,294.72
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		123,432,294.72
หัก เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.	18	(126,163,708.86)
บวก รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		78,121,150.70
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		75,389,736.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี


(นางมาลี สุขสวัสดิ์)
ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง


(นายชาติรี นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง


(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		78,121,150.70 ✓	9,504,066.54 ✓
ปรับรายการกระทบยอดรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,9	2,195,239.73	2,098,587.40
ดอกเบี้ยรับ		(2,131,934.84)	(1,889,702.66)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		78,184,455.59	9,712,951.28
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
รายได้ค้างรับ		3,867,165.00	(3,867,165.00)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(33,702.01)	1,454,476.64
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้ระยะสั้น		36,888.02	(4,840,337.74)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(4,858,112.45)	1,865,407.88
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(4,900.00)	(249,850.00)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		77,191,794.15	4,075,483.06
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน		2,206,025.05	1,901,044.06
เงินสดจ่ายจากการนำส่งเงินเหลือจ่ายให้สำนักงาน กกพ.	18	(96,634,369.96)	-
เงินสดจ่ายจากการนำส่งเงินยกเลิกโครงการให้สำนักงาน กกพ.	18	(24,850,870.00)	(5,000,000.00)
เงินสดจ่ายจากการนำส่งรายได้อื่นให้สำนักงาน กกพ.	18	(4,678,468.90)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		(46,765,889.66)	976,527.12
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	(1,790,000.00)	(515,500.00)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	(69,000.00)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(1,859,000.00)	(515,500.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(48,624,889.66)	461,027.12
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		106,405,428.53	105,944,401.41
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	5	57,780,538.87	106,405,428.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นายชาติ นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า (นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

นางมาลี สุขสวัสดิ์
(นางสาวอัญชลี ประสงค์พิรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

1. ความเป็นมาและวัตถุประสงค์

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้รับการประกาศการกำหนดพื้นที่ประกาศ ประเภทการบริหารเงินกองทุนพัฒนาไฟฟ้าในเขตพื้นที่ประกาศและจำนวนคณะกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2554 ซึ่งมีประเภทการบริหารกองทุน เป็นกองทุนพัฒนาไฟฟ้าประเภท ก กล่าวคือ เป็นพื้นที่ที่ได้รับการจัดสรรเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่มากพอต่อการบริหารจัดการ ได้เต็มรูปแบบ โดยมีปริมาณการผลิตพลังงานไฟฟ้ามากกว่าห้าพันล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมงต่อปี หรือมีรายได้มากกว่าห้าสิบล้านบาทต่อปีขึ้นไป กองทุนฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและฟื้นฟูท้องถิ่นซึ่งได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของโรงไฟฟ้า 20 ราย ดังต่อไปนี้

- 1) บริษัท โกลว์ เอสพีพี 1 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) (โครงการซีเอฟบี 3)
- 6) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน) (โครงการ 4 เฟส 5)
- 7) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 8) บริษัท พีทีที ปิโตรเคมีคอลส์ 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 ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)
- 15) บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)
- 16) บริษัท พีทีที อาซาฮี เคมิคอล จำกัด
- 17) บริษัท เค็ด โค-วัน จำกัด
- 18) บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)
- 19) บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 20) บริษัท สยาม มิตซูบิชิ จำกัด

โดยได้รับเงินจัดสรรครั้งแรกเพื่อเริ่มดำเนินงานกองทุนเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาติ นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

2. เกณฑ์การจัดทำรายงานการเงิน

รายงานการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่ประกาศใช้และมีผลบังคับใช้แล้ว รวมถึงการนำเสนอรายงานการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เรื่องรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคมและสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายนของปีถัดไป

3. มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐฉบับใหม่

3.1 กระทรวงการคลังได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและนโยบายการบัญชีภาครัฐพ.ศ. 2561 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 431 ลงวันที่ 24 กันยายน 2561 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 เป็นต้นไปดังนี้

3.1.1 หลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

3.1.2 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนอรายงานการเงิน

3.1.3 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 3 เรื่องนโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

และข้อผิดพลาด

3.1.4 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 5 เรื่องต้นทุนการกู้ยืม

3.1.5 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 12 เรื่องสินค้าคงเหลือ

3.1.6 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 13 เรื่องสัญญาเช่า

3.1.7 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 14 เรื่องเหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

3.1.8 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 16 เรื่องอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

3.1.9 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 17 เรื่องที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

3.1.10 มาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 31 เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

3.1.11 นโยบายการบัญชีภาครัฐเรื่องเงินลงทุน

3.2 กระทรวงการคลังได้ประกาศมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 9 เรื่องรายได้จากการแลกเปลี่ยนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 445 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2561 มีผลบังคับใช้กับรายงานการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป

3.3 กระทรวงการคลังได้ประกาศมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฉบับที่ 23 เรื่องรายได้จากการไม่แลกเปลี่ยนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.2/ว 578 ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2562 มีผลบังคับใช้กับรายงานการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป

สำนักงาน กกพ. ได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า

เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นายชาติรี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

4.สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง บัญชีที่สำคัญได้แก่

- รายได้เงินจัดสรร รับรู้เป็นรายได้เมื่อแผนงานงบประมาณประจำปีของกองทุนฯ ได้รับอนุมัติจาก กกพ. และได้รับโอนจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้า (ส่วนกลาง)

- รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

- รายได้จากการรับบริจาคสำหรับเงินบริจาครับรู้ตามวัตถุประสงค์ของผู้บริจาค โดยรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาครับรู้ ณ วันที่รับมาและรับรู้เป็นรายได้จากการบริจาคเมื่อมีการจ่ายเงิน หรือเมื่อมีการ โอนเงินให้กองทุนพัฒนาไฟฟ้าในพื้นที่ประกาศ เพื่อนำไปรวมในการจัดทำกรอบงบประมาณในปีต่อไป

- รายได้จากการรับบริจาคสำหรับครุภัณฑ์ หากมีภาระผูกพันที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องในอนาคต รับรู้รายการดังกล่าวเป็นรายได้รอตัดบัญชีในส่วนของหนี้สิน ณ วันที่รับมา หากปราศจากภาระผูกพันที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องในอนาคต รับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวน ณ วันที่รับมา

- ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่ผู้มีสิทธิแล้ว ถ้ามีเงินเหลือส่งคืนภายในปีงบประมาณ จะนำไปปรับลดค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุน โครงการชุมชน 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 บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและบันทึกรายละเอียดไว้ในทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์

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

อาคาร	15	ปี
สิ่งปลูกสร้าง	15	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3	ปี (นายชาญนะ เอี่ยมแสง)
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง		ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5	ปี
ครุภัณฑ์สำรวจ		(นายชาติรี นามะสนธิ์)

นางสาวจิตต์ พิเศษพรกุล ผู้ช่วยผู้จัดการบริหาร

นาง มวลี สวัสดิ์

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

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

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินสด	50,000.00	50,299.00
เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์	57,730,538.87	106,335,129.53
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	57,780,538.87	106,405,428.53

6. รายได้ค้างรับประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินจัดสรรปี 2562- ค่าบริหารจัดการ	-	3,867,165.00
ดอกเบี้ยค้างรับเงินฝากออมทรัพย์	66,481.69	140,571.90
รวมรายได้ค้างรับ	66,481.69	4,007,736.90

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ลูกหนี้อื่น	2,036,380.00	2,036,880.00
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	122,237.47	88,035.46
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,158,617.47	2,124,915.46

นางสาวจิตต์ ปรังค์พุด
นางมาลี สว่างศักดิ์

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

2563					
ยอดยกมา ณ					ยอดคงเหลือ ณ
1 ต.ค. 2562	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี				30 ก.ย. 2563
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเปลี่ยนประเภท		
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	2,390,402.03	25,000.00	-	-	2,415,402.03
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,182,111.10	-	-	-	1,182,111.10
บริจาค					
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	25,900.00	1,070,000.00	-	-	1,095,900.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	421,324.50	-	-	-	421,324.50
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	35,000.00	-	-	-	35,000.00
รวม	24,258,775.49	1,790,000.00	-	-	26,048,775.49
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารสำนักงาน	2,318,742.50	1,205,322.18	-	-	3,524,064.68
สิ่งปลูกสร้าง	-	14,059.80	-	-	14,059.80
ส่วนปรับปรุงอาคาร	-	133,907.02	-	-	133,907.02
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,721,745.04	222,173.64	-	-	1,943,918.68
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	42,064.35	5,973.65	-	-	48,038.00
ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน	955,726.77	424,329.23	-	-	1,380,056.00
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	1,182,110.10	-	-	-	1,182,110.10
บริจาค					
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	113.44	104,164.73	-	-	104,278.17
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	180,032.73	69,168.13	-	-	249,200.86
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	3,640.40	7,012.70	-	-	10,653.10
รวม	6,404,175.33	2,186,111.08	-	-	8,590,286.41
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	17,854,600.16				17,458,489.08
ค่าเสื่อมราคา					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563					2,186,111.08

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีครุภัณฑ์ที่ได้รับบริจาดเป็นครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ราคาทุน 1,182,111.10 บาท มีค่าเสื่อมราคาสะสม 1,182,110.10 บาท มูลค่าสุทธิทางบัญชี 1.00 บาท

นางสาวฉัตรพร วัฒนศิริ
นางสาวฉัตรพร วัฒนศิริ
นางสาวฉัตรพร วัฒนศิริ

(นายชาติ นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

2562				
ยอดยกมา ณ	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ
	1 ต.ค. 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
30 ก.ย. 2562				
ราคาทุน				
อาคารสำนักงาน	18,043,950.00	-	-	18,043,950.00
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,887,447.86	224,600.00	-	2,112,047.86
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	48,040.00	-	-	48,040.00
ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน	2,180,402.03	210,000.00	-	2,390,402.03
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับ	1,182,111.10	-	-	1,182,111.10
บริจาด				
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	-	25,900.00	-	25,900.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	401,324.50	20,000.00	-	421,324.50
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	-	35,000.00	-	35,000.00
รวม	23,743,275.49	515,500.00	-	24,258,775.49
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารสำนักงาน	1,116,713.55	1,202,028.95	-	2,318,742.50
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,521,663.88	200,081.16	-	1,721,745.04
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	29,818.60	12,245.75	-	42,064.35
ครุภัณฑ์เครื่องใช้สำนักงาน	547,064.51	408,662.26	-	955,726.77
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งรับ	984,155.64	197,954.46	-	1,182,110.10
บริจาด				
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	-	113.44	-	113.44
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	106,171.75	73,860.98	-	180,032.73
ครุภัณฑ์อื่น ๆ	-	3,640.40	-	3,640.40
รวม	4,305,587.93	2,098,587.40	-	6,404,175.33
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	19,437,687.56			17,854,600.16
ค่าเสื่อมราคา				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562				2,098,587.40

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีครุภัณฑ์ที่ได้รับบริจาดเป็นครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ราคาทุน 1,182,111.10 บาท มีค่าเสื่อมราคาสะสม 1,182,110.10 บาท มูลค่าสุทธิทางบัญชี 1.00 บาท

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายธাত্রี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2563		
	ยอดยกมา ณ 1 ต.ค. 2562	รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เพิ่มขึ้น ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2563
ราคาทุน			
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	69,000.00	69,000.00
รวม	-	69,000.00	69,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	9,128.65	9,128.65
รวม	-	9,128.65	59,871.35
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-		59,871.35
ค่าตัดจำหน่าย			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563			9,128.65

10. เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2563	2562
เจ้าหนี้ - บุคคลภายนอก	12,500.00	49,814.00
เจ้าหนี้โครงการ - หน่วยงานภาครัฐ	-	19,220.41
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	33,473.61	11,866.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	251,020.00	179,204.40
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	296,993.61	260,105.59

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)
ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาติ นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

11. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 1	11,274.00	11,234.82
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 3	301.07	183.20
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย - ตาม ภ.ง.ด. 53	1,841.84	18,661.07
เงินรับฝากกองทุนประกันสังคม	11,624.00	26,774.00
เงินรับฝากอื่น	791,310.38	4,322,352.65
เงินประกันสัญญา	137,660.00	2,281,425.00
รายได้รับล่วงหน้า	794,280.00	-
เจ้าหนี้อื่น	54,227.00	-
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,802,518.29	6,660,630.74

12. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินประกันสัญญา-ระยะยาว	34,750.00	39,650.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	34,750.00	39,650.00

13. รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 กองทุนฯ ได้รับอนุมัติจาก กกพ. และได้รับโอนจากกองทุนพัฒนาไฟฟ้า (ส่วนกลาง) และ โครงการที่ยกเลิก ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบ 2563 ไฟฟ้า	466,866,379.33	473,460,201.32
รายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน	(794,280.00)	(2,485,010.00)
หัก ยกเลิกโครงการชุมชน		
รวมรายได้เงินจัดสรร - ค่าดำเนินโครงการชุมชน - สุทธิ	466,072,099.33	470,975,191.32

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)
ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาติรี นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

14. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
รายได้ค่าปรับอื่น	1,815,613.24	1,100,846.00
รายได้อื่นๆ	36.40	65,908.00
รวมรายได้อื่น	1,815,649.64	1,166,754.00

15. ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าล่วงเวลา	131,483.00	131,336.00
ค่าจ้างประจำ	5,446,704.00	5,284,956.00
ค่าจ้างชั่วคราว	435,898.00	-
เงินสมทบประกันสังคม	142,359.40	144,283.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	7,018.00	5,855.00
ค่าประกันสุขภาพ และประกันชีวิต	96,981.74	93,215.93
รายจ่ายค่านบุคลากรอื่น	72,000.00	126,000.00
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	6,332,444.14	5,785,645.93

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาติรี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

16. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	-	1,489,750.58
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	30,366.00	93,116.00
ค่าเบี้ยประชุม	1,083,750.00	838,350.00
ค่าตอบแทนอื่น	254,400.00	332,834.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,734,893.60	1,117,579.46
ค่าใช้สอย	2,886,819.87	3,079,782.46
ค่าวัสดุ	828,780.76	688,614.99
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	52,714.64	159,500.00
ค่าสาธารณูปโภค	362,042.03	306,884.49
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	150,000.00	112,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	7,383,766.90	8,218,411.98

(นางสาวอณูชลี ประสงค์ทรัพย์)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)
ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)
ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายธাত্রี นามะสนธิ)
ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

17. ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนโครงการชุมชน ประกอบด้วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-ส่งเสริมสุขภาพและสุขภาพะ	59,011,548.00	81,395,363.69
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาอาชีพ	10,781,470.00	37,557,869.62
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาการเกษตร	39,394,700.00	58,930,185.00
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาเศรษฐกิจชุมชน	10,522,375.00	5,017,343.50
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาคุณภาพชีวิต	120,375,204.00	79,831,361.17
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี	113,090,485.86	144,976,809.38
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาชุมชนและองค์กรชุมชน	46,956,345.59	57,992,954.43
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-อนุรักษ์และฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม	9,733,000.00	8,355,016.00
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-ฉุกเฉินและช่วยเหลือผู้ทุกข์ยากเดือดร้อน	18,995,900.00	9,394,900.00
ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน-พัฒนาศักยภาพผู้เกี่ยวข้องกับกองทุน	9,677,474.00	12,130,430.00
รวมค่าใช้จ่ายสนับสนุนโครงการชุมชน	438,538,502.45	495,582,232.79

18. เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ. ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2563	2562
เงินเหลือจ่ายส่งคืนกองทุนส่วนกลาง - ค่าบริหารจัดการ	3,542,596.09	-
เงินเหลือจ่ายส่งคืนกองทุนส่วนกลาง - ค่าโครงการชุมชน	93,091,773.87	-
เงินเหลือจ่ายส่งคืนกองทุนส่วนกลาง - ขกเลิกโครงการชุมชน	24,850,870.00	5,000,000.00
รายได้โอนนำส่งกองทุนส่วนกลาง	4,678,468.90	-
รวมเงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.	126,163,708.86	5,000,000.00

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)
เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

(นายธাত্রี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า
กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

19. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปี 2562 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับปี 2563 และเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับการจัดประเภทของสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน

หน่วย : บาท

	30 กันยายน 2562		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน			
รายได้เงินจัดสรร – ค่าดำเนินโครงการชุมชน	465,975,191.32	5,000,000.00	470,975,191.32
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น			
เงินนำส่งให้สำนักงาน กกพ.	-	(5,000,000.00)	(5,000,000.00)

20. ภาระผูกพัน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง ได้ลงนามในสัญญาเช่าดำเนินงาน (Operating Leases) เช่ารถยนต์ รวมจำนวน 2 สัญญา โดยสัญญาเช่าดำเนินงาน มีระยะเวลาการเช่า 60 เดือน (5 ปี) กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง มีภาระผูกพันค่าเช่ารถยนต์ที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

หน่วย : บาท

ภาระผูกพัน	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี - 5 ปี	จำนวนเงินรวม
ค่าเช่ารถยนต์	535,368.00	996,348.35	1,531,716.35

ภาระผูกพันของสัญญาประเภทต่างๆ มีรายละเอียด ดังนี้

- สัญญาจ้างบริการอื่นๆ รวม 2 สัญญา จำนวน 729,785.00 บาท

- สัญญาโครงการชุมชน รวม 137 สัญญา จำนวน 18,219,170.00 บาท

(นายชาญนะ เอี่ยมแสง)

ประธานกรรมการพัฒนาชุมชนในพื้นที่รอบโรงไฟฟ้า

กองทุนพัฒนาไฟฟ้าเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางมาลี สุขสวัสดิ์)

ผู้ช่วยผู้จัดการด้านการบริหารสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า

เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นายธাত্রี นามะสนธิ)

ผู้จัดการสำนักงานกองทุนพัฒนาไฟฟ้า

เขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด จังหวัดระยอง

(นางสาวอัญชลี ประสงค์พรสกุล)

เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี