



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



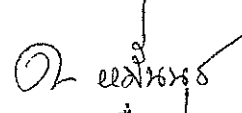
## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน


สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

  
(นางดวงพร หมั่นนุช)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

  
(นางสาวสุททัยชนก สิทธิพันธ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	2553	หน่วย : บาท 2552
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	12,717,016 85	25,200,359 89
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้	5	2,796,206 42	13,588,380 86
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	6	23,186 70	49,072 45
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	1,053,821 51	1,519,650 48
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>16,590,231 48</u>	<u>40,357,463 68</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	8	865,918 22	1,153,167 74
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	810,171 17	4,931 28
เงินประกันสัญญา		408,979 83	408,979 83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,085,069.22</u>	<u>1,567,078.85</u>
รวมสินทรัพย์		<u>18,675,300.70</u>	<u>41,924,542.53</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

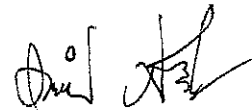
	หมายเหตุ	2553	หน่วย : บาท 2552
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		409,353 67	674,325 98
เจ้าหนี้พันธมิตร	5	2,797,206 42	13,588,380 86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	1,277,441 70	1,359,985 20
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	11	3,210,811 21	17,913,411 62
เงินรับฝาก - คอกเบี้ยรับ	12	36,061 69	43,804 16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	667,367 40	1,362,999 16
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>8,398,242 09</u>	<u>34,942,906 98</u>
รวมหนี้สิน		<u>8,398,242 09</u>	<u>34,942,906 98</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>10,277,058 61</u>	<u>6,981,635 55</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม			
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด		6,981,635 55	5,689,009 11
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้		3,295,423 06	1,292,626 44
ยอดคงเหลือปลายงวด		<u>10,277,058 61</u>	<u>6,981,635 55</u>
รวมสินทรัพย์สุทธิ		<u>10,277,058 61</u>	<u>6,981,635 55</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสีวะนนท์ อนนคร)

ผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน



(นางสาวพรทิพย์ ศรีหะรา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

๑๖

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2553	2552
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>			
<b>รายได้จากรัฐบาล</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดิน		20,499,400 00	19,545,400 00
<b>รวมรายได้จากรัฐบาล</b>		<b>20,499,400.00</b>	<b>19,545,400.00</b>
<b>รายได้จากแหล่งอื่น</b>			
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	14	1,271,887 62	18,202,974 79
รายได้อื่น		46,724 14	34,439 33
<b>รวมรายได้จากแหล่งอื่น</b>		<b>1,318,611.76</b>	<b>18,237,414.12</b>
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>		<b>21,818,011 76</b>	<b>37,782,814 12</b>
<b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15	10,765,834 81	10,569,195 68
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		515,549 86	845,338 75
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		9,480 00	40,958 55
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	16	4,693,720.11	4,902,610.21
ค่าสาธารณูปโภค	17	990,036 45	1,165,789 83
ค่าเบี้ยประชุม		972,500 00	931,150 00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,9	329,182 13	382,107 03
ดอกเบี้ยจ่าย - พันธบัตร		-	16,982,793 85
ค่าใช้จ่ายในการออกพันธบัตร		246,285 34	670,243 78
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>		<b>18,522,588.70</b>	<b>36,490,187.68</b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>		<b>3,295,423 06</b>	<b>1,292,626.44</b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

GPB

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	2553	หน่วย : บาท 2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		3,295,423 06	1,292,626 44
รายการปรับปรุงกระทบยอดรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :			
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร		(46,723 74)	(34,439 33)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		329,182 13	382,107 03
รายได้จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		3,577,881 45	1,640,294 14
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ลดลง		10,792,174 44	8,938,884,601 98
ดอกเบี้ยเงินกู้ค้างรับลดลง		-	113,218,630 14
เงินให้กู้ระยะยาวลดลง		-	8,800,000,000 00
วัสดุคงเหลือลดลง		-	47,986 06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง		465,828 97	(1,097,719 51)
เจ้าหนี้เพิ่มขึ้น(ลดลง)		(264,972 31)	310,665 42
เจ้าหนี้พันธบัตรเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(10,791,174 44)	13,588,380 86
ดอกเบี้ยค้างจ่ายลดลง		-	(113,218,630 14)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(82,543 50)	865,631 77
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(14,702,600 41)	117,904 07
เงินรับฝากค่าดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(7,742 47)	(57,745,389 16)
เงินรับฝาก - เพื่อการชำระหนี้ลดลง		-	(8,951,660,460 87)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(695,631 76)	1,143,703 05
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		(11,708,780 03)	8,746,095,597 81
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร / สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(847,172 50)	(256,886 00)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		72,609 49	56,830,833 40
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		(774,563 01)	56,573,947 40
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
ได้ถอนพันธบัตร		-	(8,800,000,000 00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		-	(8,800,000,000 00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(12,483,343 04)	2,669,545 21
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		25,200,359 89	22,530,814 68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	4	12,717,016 85	25,200,359 89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๖

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2546 ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2546 โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 221 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย และมาตรา 5 ของพระราชบัญญัติองค์การมหาชน พ.ศ. 2542 โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. จัดหาเงินมาให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงนำไปชดเชยราคาน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อรักษาระดับราคาขายปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงภายในประเทศไม่ให้สูงเกินกว่าระดับที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

2. ดำเนินการใดๆ ตามนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกองทุนพลังงาน

ทั้งนี้ ตามระเบียบกระทรวงพลังงาน ว่าด้วยการฝากและการเบิกจ่ายเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2549 ได้กำหนดให้สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่เก็บรักษาเงินจ่ายเงิน รวมทั้งจัดทำบัญชีของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ และรายงานการเงินของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามมาตรฐานรายงานการเงินสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด และจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของสถาบันฯ ได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง โดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กคค 0423 2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ ยกเว้นหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณรายจ่ายเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

3.2 การรับรู้รายได้

- รายได้จากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- รายได้จากเงินงบประมาณในลักษณะเงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดินรับรู้เมื่อได้รับเงิน
- ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทน

ที่แท้จริง



3.3 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม

3.5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภท	อายุการใช้งาน (ปี)	อัตราค่าเสื่อมราคาต่อปี (ร้อยละ)
- ส่วนปรับปรุงอาคาร	3	33.33
- ครุภัณฑ์สำนักงาน	8	12.5
- ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	5	20
- ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	5	20
- ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	2	50
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	3	33.33
- โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3	33.33

#### 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
เงินสดในมือ	5,633.00	-
เงินฝากธนาคาร		
บัญชีกระแสรายวัน	6,000.00	5,000.00
บัญชีออมทรัพย์	12,705,383.85	25,195,359.89
รวม	<u>12,717,016.85</u>	<u>25,200,359.89</u>

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน(องค์การมหาชน) มีวงเงินทศรองจ่ายจำนวน 50,000.00 บาท เป็นเงินสดในมือจำนวน 10,000.00 บาทและเป็นเงินฝากออมทรัพย์จำนวน 40,000.00 บาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 มีเงินทศรองจ่ายที่เป็นเงินสดในมือจำนวน 5,633.00 บาทและเงินฝากออมทรัพย์จำนวน 1,673.35 บาท และได้โอนเงินเข้ามาในบัญชีดังกล่าวจนครบ 50,000.00 บาทเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2553

๗



## 5. เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2551 ได้มีการแก้ไขข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของสถาบันฯ และผู้ถือพันธบัตร โดยได้กำหนดให้สถาบันฯ มีบัญชีฝากทรัพย์เพื่อฝากเงินต้นพันธบัตรและดอกเบี้ย ที่จะชำระหนี้ให้กับผู้ถือพันธบัตร ชุดที่ 3 จำนวน 9,317 ล้านบาท ทั้งนี้ให้ผู้แทนผู้ถือพันธบัตรเป็นตัวแทน รับฝากทรัพย์ และเป็นผู้มีสิทธิในการเบิกถอนหรือโอนเงินในแต่ละงวดของการชำระดอกเบี้ยและ/หรือ เงินต้นของพันธบัตร ชุดที่ 3 แต่เพียงผู้เดียว ซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2551 และได้มีการโอนเงินส่วนที่เหลือจากการไถ่ถอนพันธบัตรพร้อมดอกเบี้ยรับคืนให้กองทุนน้ำมันจำนวน 22,874,866 08 บาท เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2552 โดยเป็นเงินต้นจำนวน 21,456,036 88 บาท และดอกเบี้ยจำนวน 1,418,829 20 บาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 มีเงินที่ผู้ถือพันธบัตรที่ครบกำหนดไถ่ถอนยังไม่มารับเงินจำนวน 2,797,206.42 บาท อยู่ในบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ เป็นเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 2,796,206.42 บาท และเงินฝากกระแสรายวัน จำนวน 1,000 00 บาท

## 6. ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับจำนวน 23,186 70 บาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับของบัญชีเงินสะสมเพื่อการชำระหนี้ จำนวน 3,745 95 บาท บัญชีเงินฝากของ สบพน จำนวน 14,549 90 บาท และเงินบัญชีอุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ที่สถาบันฯ ได้ฝากธนาคารประเภทต่างๆ ไว้จำนวน 4,890 85 บาท

## 7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	402,582 51	358,435 48
ลูกหนี้พนักงาน - เบิกค่าพาหนะเช่าซ้อน	646,550 00	1,138,550 00
เงินมัดจำและอื่นๆ	4,689 00	22,665 00
รวม	1,053,821.51	1,519,650 48

๓๖

## 8. อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 30 ก.ย. 52			ณ 30 ก.ย. 53
<b>ราคาทุน</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	73,423 00	-	-	73,423.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,356,496 76	29,853 00	-	2,386,349 76
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	14,680 00	-	-	14,680 00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	407,962.05	-	-	407,962.05
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	124,976 00	6,259 50	-	131,235 50
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	91,240 00	-	-	91,240 00
รวม อาคาร และอุปกรณ์	<u>3,068,777 81</u>	<u>36,112 50</u>	<u>-</u>	<u>3,104,890 31</u>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(73,423 00)	0.00	-	(73,423 00)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,246,066 36)	(297,850 47)	-	(1,543,916 83)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(12,970 64)	(1,035 80)	-	(14,006 44)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(385,298 83)	(14,512.41)	-	(399,811.24)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(106,612 24)	(9,963 34)	-	(116,575 58)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(91,239 00)	-	-	(91,239 00)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(1,915,610 07)</u>	<u>(323,362 02)</u>	<u>-</u>	<u>(2,238,972 09)</u>
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	<u>1,153,167 74</u>	<u>(287,249.52)</u>	<u>-</u>	<u>865,918.22</u>
ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวดปี				323,362 02

## 9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 30 ก.ย. 52			ณ 30 ก.ย. 53
<b>ราคาทุน</b>				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	239,337 60	811,060 00	-	1,050,397 60
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(234,406 32)	(5,820.11)	-	(240,226 43)
รวม	<u>4,931 28</u>	<u>805,239 89</u>	<u>-</u>	<u>810,171 17</u>
ค่าตัดจำหน่าย สำหรับงวดปี				5,820 11

๕๖

## 10 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ค่าสอบบัญชี	200,000.00	300,000.00
เงินเดือนส่วนเพิ่มเติมและค่าตอบแทนพิเศษ	600,000.00	600,000.00
ค่าประกันความรับผิดชอบกรรมการ - พันธบัตร	240,750.00	246,100.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	236,691.70	213,885.20
รวม	1,277,441.70	1,359,985.20

## 11. รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2552 ถึง 2553 ที่สถาบันฯ ได้รับจากเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และได้ผูกพันจำนวน 3 รายการ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในเรื่องต่างๆ ดังนี้

	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและเบี้ยประกันภัย	240,090.41	245,425.75
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	2,769,297.72	1,376,581.66
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ - - เกี่ยวกับพันธบัตรและเงินกู้	201,423.08	16,291,404.21
รวม	3,210,811.21	17,913,411.62

## 12. เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับจำนวน 36,061.69 บาท เป็นดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารที่ได้รับจากบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ และบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากการกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ที่สถาบันฯ ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่างๆ ที่รอนำส่งคืน

กองทุน

๑๕

## 13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย 2553	30 ก.ย. 2552
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	14,198 40	67,830 16
เงินประกันสัญญาและผลงาน	6,619 00	6,619 00
รายได้แผ่นดินรอนาส่ง	646,550 00	1,138,550 00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	150,000 00
รวม	<u>667,367.40</u>	<u>1,362,999 16</u>

## 14 รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

เป็นเงินที่สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่ได้รับการอุดหนุนจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยเงินอุดหนุนประจำปี และเงินอุดหนุนที่ได้ขอผูกพันงบประมาณข้ามปี

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย 2553	30 ก.ย. 2552
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง-ค่าใช้จ่ายบริหารงาน	1,025,602 28	549,937 16
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง-ค่าใช้จ่ายออกพันธบัตร	246,285 34	670,243 78
รายได้ดอกเบี้ยรับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง - พันธบัตร	-	16,982,793 85
รวม	<u>1,271,887 62</u>	<u>18,202,974 79</u>



## 15. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
เงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	9,431,000 00	9,031,300 00
เงินรางวัล	600,000 00	600,000 00
ค่าล่วงเวลา	195,745 81	424,731 75
ค่าประกันสุขภาพ และค่ารักษาพยาบาล	137,319 00	124,077 93
สวัสดิการอื่น	83,770 00	94,336 00
ค่าครองชีพ	192,000 00	186,000 00
ค่าประกันชีวิตกลุ่มแบบสะสมทรัพย์	126,000 00	108,750 00
รวม	<u>10,765,834 81</u>	<u>10,569,195 68</u>

## 16. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ค่าวัสดุ	239,095 19	342,866 28
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	14,000 00	19,290 10
ค่ารับรอง	80,144 50	87,928 86
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	17,258 22	47,404 52
ค่าจ้างเหมาบริการ	447,458 36	412,168 73
ค่าเช่าทรัพย์สิน	3,304,063 83	3,224,915 75
ค่าสอบบัญชี	300,000 00	300,000 00
ค่าที่ปรึกษา	105,000 00	8,560 00
ค่าใช้จ่ายอื่น	186,700 01	459,476 00
รวม	<u>4,693,720 11</u>	<u>4,902,610 24</u>

๓๕

## 17 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ค่าไฟฟ้า	546,170 20	605,276 42
ค่าโทรศัพท์	84,501 25	111,460 41
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	289,970 00	378,459 00
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	69,395 00	70,594 00
รวม	<u>990,036 45</u>	<u>1,165,789 83</u>

## 18 ภาระผูกพันของหน่วยงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2553	30 ก.ย. 2552
ภาระผูกพันแบ่งตามประเภท		
สัญญาจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการ	338,255 81	619,298 37
สัญญาเช่า	1,368,948 60	3,356,919 80
รวม	<u>1,707,204 41</u>	<u>3,976,218 17</u>
ภาระผูกพันแบ่งตามระยะเวลา		
ภายใน 1 ปี	550,115 81	1,845,142 37
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	1,157,088 60	2,128,075 80
รวม	<u>1,707,204 41</u>	<u>3,973,218 17</u>

## 19. การอนุมัติให้ออกงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน อนุมัติให้ออกงบการเงิน ในวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2554

๑๓