



รายงานการตรวจสอบงบการเงินของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

(นางสาวจรรยา เฟื่องปรีชา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางสาวสาตี ใจตรง)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดิน 7

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 16 ธันวาคม 2552

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2552	2551
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	25,200,359.89	22,530,814.68
เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้	5	13,588,380.86	8,952,472,982.84
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ	6	-	113,218,630.14
ดอกเบี้ยเงินฝากยืมรับ	7	49,072.45	56,845,466.52
เงินให้กู้ระยะยาว - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	-	8,800,000,000.00
วัสดุคงเหลือ		-	47,986.06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	1,519,650.48	421,930.97
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		40,357,463.68	17,945,537,811.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	10	1,153,167.74	1,258,869.08
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	4,931.28	24,450.97
เงินประกันสัญญา		408,979.83	408,979.83
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,567,078.85	1,692,299.88
รวมสินทรัพย์		41,924,542.53	17,947,230,111.09

ก.ค.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2552	2551
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้		674,325.98	363,660.56
เจ้าหนี้พันธบัตร	5	13,588,380.86	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	12	-	113,218,630.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	1,359,985.20	494,353.43
พันธบัตรระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	-	8,800,000,000.00
รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า	15	17,913,411.62	17,795,507.55
เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ	16	43,804.16	57,789,193.32
เงินรับฝาก - เพื่อการชำระหนี้	17	-	8,951,660,460.87
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	1,362,999.16	219,296.11
รวมหนี้สินหมุนเวียน		34,942,906.98	17,941,541,101.98
รวมหนี้สิน		34,942,906.98	17,941,541,101.98
สินทรัพย์สุทธิ		6,981,635.55	5,689,009.11
สินทรัพย์สุทธิ			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม			
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด		5,689,009.11	5,193,759.06
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้		1,292,626.44	495,250.05
ยอดคงเหลือปลายงวด		6,981,635.55	5,689,009.11
รวมสินทรัพย์สุทธิ		6,981,635.55	5,689,009.11

12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายศิวะนันท์ ฌ นคร)

ผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

(นางสาวพรทิพย์ ศรีเหรา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

	หมายเหตุ	2552	2551
หน่วย : บาท			
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล			
รายได้เงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดิน		19,545,400.00	18,203,500.00
รวมรายได้จากรัฐบาล		<u>19,545,400.00</u>	<u>18,203,500.00</u>
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง - ค่าใช้จ่ายบริหารงาน	19	549,937.16	107,098.04
รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง - ค่าใช้จ่ายออกพันธบัตร		670,243.78	1,827,953.81
รายได้ดอกเบี้ยรับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง - พันธบัตร		16,982,793.85	535,729,529.90
รายได้อื่น		34,439.33	672,939.96
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		<u>18,237,414.12</u>	<u>538,337,521.71</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>37,782,814.12</u>	<u>556,541,021.71</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20	10,569,195.68	9,657,335.41
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		845,338.75	951,587.26
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		40,958.55	210,637.00
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	21	4,902,610.21	5,067,730.49
ค่าสาธารณูปโภค	22	1,165,789.83	942,935.07
ค่าเบี้ยประชุม		931,150.00	1,201,250.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		382,107.03	456,812.72
ดอกเบี้ยจ่าย - พันธบัตร		16,982,793.85	535,729,529.90
ค่าใช้จ่ายในการออกพันธบัตร		670,243.78	1,827,953.81
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>36,490,187.68</u>	<u>556,045,771.66</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>1,292,626.44</u>	<u>495,250.05</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(นายสีวะนันท์ ฌ นคร)

ผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน

(นางสาวพรทิพย์ ศรีเหรา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

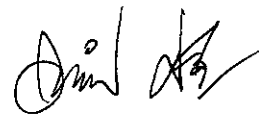
	หมายเหตุ	2552	หน่วย : บาท 2551
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมปกติ		1,292,626.44	495,250.05
ปรับ			
กระทบยอดเป็นกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		382,107.03	456,812.72
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้		310,665.42	(46,944.72)
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้พันธบัตร		13,588,380.86	-
ลดลงในดอกเบี้ยค้างจ่าย		(113,218,630.14)	(101,453,150.68)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		865,631.77	(975,966.73)
เพิ่มขึ้นในรายได้รับล่วงหน้า		117,904.07	4,564,796.25
ลดลงในเงินรับฝากค่าดอกเบี้ยรับ		(57,745,389.16)	(78,826,484.37)
ลดลงในเงินรับฝาก - เพื่อการชำระหนี้		(8,951,660,460.87)	(8,955,771,805.86)
เพิ่มขึ้นในหนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,143,703.05	141,797.24
ลดลงในดอกเบี้ยเงินกู้ค้างรับ		113,218,630.14	101,453,150.68
ลดลงในดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ		56,796,394.07	79,780,649.55
ลดลงในเงินให้กู้ระยะยาว		8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
ลดลงในวัสดุคงเหลือ		47,986.06	25,874.89
เพิ่มขึ้นในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(1,097,719.51)	(5,883.25)
ลดลงในบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้		8,938,884,601.98	8,954,959,309.73
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		8,802,926,431.21	8,804,797,405.50
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่าย :			
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร / สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(256,886.00)	(26,215.00)
รวมเงินสดจ่าย		(256,886.00)	(26,215.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(256,886.00)	(26,215.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่าย :			
ไถ่ถอนพันธบัตร		(8,800,000,000.00)	(8,800,000,000.00)
รวมเงินสดจ่าย		(8,800,000,000.00)	(8,800,000,000.00)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(8,800,000,000.00)	(8,800,000,000.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		2,669,545.21	4,771,190.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		22,530,814.68	17,759,624.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	4	25,200,359.89	22,530,814.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้



(นายศิวะนันท์ ฌ นคร)

ผู้อำนวยการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน



(นางสาวพรทิพย์ ศรีเหรา)

หัวหน้ากลุ่มงานบัญชี

สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 2551

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) เป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่เก็บรักษาเงิน จ่ายเงิน รวมทั้งจัดทำบัญชีของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ และรายงานการเงินของกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ตามมาตรฐานรายงานการเงินสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด และจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินของสถาบันฯ ได้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง โดยเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชี สำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ลงวันที่ 6 มกราคม 2546 การแสดงรายการในงบการเงินนี้ ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551 เรื่อง รูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 รอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณรายจ่ายเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของปีถัดไป

3.2 การบันทึกบัญชีและเกณฑ์การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย บันทึกบัญชีตามนโยบายการบัญชีภาครัฐ โดยใช้เกณฑ์คงค้าง

รับรู้รายได้จากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงพร้อมกับการรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

รับรู้รายได้จากเงินงบประมาณในลักษณะเงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดิน เมื่อได้รับเงินและรับรู้ค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดค่าใช้จ่ายตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

รับรู้ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

3.3 อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (โปรแกรมคอมพิวเตอร์) บันทึกบัญชี และแสดงในงบการเงินด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าตัดจำหน่ายสะสม ตามหลักการ และนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

3.4 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย กำหนดอายุการใช้งานตามเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยวิธีเส้นตรง แยกตามทรัพย์สินแต่ละประเภท 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. 2552	30 ก.ย. 2551
เงินฝากธนาคาร		
บัญชีกระแสรายวัน	5,000.00	5,000.00
บัญชีออมทรัพย์	25,195,359.89	22,525,814.68
รวม	<u>25,200,359.89</u>	<u>22,530,814.68</u>

5. เงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2551 ได้มีการแก้ไขข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของสถาบันฯ และผู้ถือพันธบัตร โดยได้กำหนดให้สถาบันฯ มีบัญชีฝากทรัพย์เพื่อฝากเงินต้นพันธบัตรและดอกเบี้ยที่จะชำระหนี้ให้กับผู้ถือพันธบัตร ชุดที่ 3 จำนวน 9,317 ล้านบาท ทั้งนี้ให้ผู้แทนผู้ถือพันธบัตรเป็นตัวแทนรับฝากทรัพย์และเป็นผู้มีสิทธิในการเบิกถอนหรือ โอนเงินในแต่ละงวดของ การชำระดอกเบี้ยและ/หรือเงินต้นของพันธบัตร ชุดที่ 3 แต่เพียงผู้เดียว ซึ่งพันธบัตรชุดที่ 3 ได้ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2551 และได้มีการ โอนเงินส่วนที่เหลือจากการไถ่ถอนพันธบัตรพร้อมดอกเบี้ยรับคืนให้กองทุนน้ำมัน จำนวน 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 2552 บัญชีฝากทรัพย์ของสถาบันฯ จึงประกอบด้วย บัญชีเงินสะสมเพื่อการชำระหนี้ เป็นเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวน 13,588,380.86 บาท ซึ่งเป็นภาระหนี้จากพันธบัตรที่ครบกำหนดไถ่ถอนแล้วแต่ผู้ถือพันธบัตรยังไม่ได้มาไถ่ถอน

6. ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ดอกเบี้ยพันธบัตรค้างรับ	-	113,218,630.14
รวม	-	113,218,630.14

7. ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ จำนวน 49,072.45 บาท เป็นดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับของบัญชีเงินสะสมเพื่อการชำระหนี้ จำนวน 22,563.68 บาท ที่สถาบันฯ ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่างๆ รวมกับบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง

8. เงินให้กู้ระยะยาว

เป็นลูกหนี้อื่นเนื่องมาจากสถาบันฯ ได้จ่ายเงินให้กองทุนฯนำไปชดเชยราคาน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อรักษาระดับราคาขายปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงภายในประเทศตามที่คณะรัฐมนตรีกำหนดประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
เงินให้กู้ระยะยาว	-	8,800,000,000.00
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(8,800,000,000.00)
เงินให้กู้ระยะยาวคงเหลือ	-	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ระยะยาว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และ 30 กันยายน 2551 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2551		8,800,000,000.00
หัก จ่ายคืนจากการไถ่ถอนพันธบัตร		(8,800,000,000.00)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2552		-

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	358,435.48	323,723.97
ลูกหนี้พนักงาน - เบิกค่าพาหนะเช่าซื้อ	1,138,550.00	-
ค่าลงทะเบียนอบรม	-	79,180.00
เงินมัดจำ	22,665.00	19,027.00
รวม	1,519,650.48	421,930.97

10. อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ 30 ก.ย. 51			ณ 30 ก.ย.52
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	73,423.00	-	-	73,423.00
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,114,376.76	242,120.00	-	2,356,496.76
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	14,680.00	-	-	14,680.00
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	407,962.05	-	-	407,962.05
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	110,210.00	14,766.00	-	124,976.00
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	91,240.00	-	-	91,240.00
รวม อาคาร และอุปกรณ์	<u>2,811,891.81</u>	<u>256,886.00</u>	<u>-</u>	<u>3,068,777.81</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(60,140.51)	(13,282.49)	-	(73,423.00)
ครุภัณฑ์สำนักงาน	(977,944.12)	(268,122.24)	-	(1,246,066.36)
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	(10,040.05)	(2,930.59)	-	(12,970.64)
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	(311,976.56)	(73,322.27)	-	(385,298.83)
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	(101,682.49)	(4,929.75)	-	(106,612.24)
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	(91,239.00)	-	-	(91,239.00)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(1,553,022.73)</u>	<u>(362,587.34)</u>	<u>-</u>	<u>(1,915,610.07)</u>
อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	<u>1,258,869.08</u>	<u>(105,701.34)</u>	<u>-</u>	<u>1,153,167.74</u>
ค่าเสื่อมราคา (แสดงรายการในงบ รายได้และค่าใช้จ่าย)				362,587.34

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 52
	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 51	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	239,337.60	-	-	239,337.60
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(214,886.63)	(19,519.69)	-	(234,406.32)
รวม	<u>24,450.97</u>	<u>(19,519.69)</u>	<u>-</u>	<u>4,931.28</u>
ค่าตัดจำหน่าย (แสดงรายการ ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย)				19,519.69

12. ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ดอกเบี้ยพันธบัตรค้างจ่าย	-	113,218,630.14
รวม	<u>-</u>	<u>113,218,630.14</u>

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	150,000.00
เงินเดือนส่วนเพิ่มเติมและค่าตอบแทนพิเศษ	600,000.00	56,000.00
ค่าประกันความรับผิดชอบกรรมการ-พันธบัตร	246,100.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	213,885.20	288,353.43
รวม	<u>1,359,985.20</u>	<u>494,353.43</u>

14. พันธบัตร

เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2548 สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ได้กู้เงินโดยการออกพันธบัตรและเสนอขายให้กับนักลงทุนประเภทสถาบันและประชาชนทั่วไปจำนวน 26,400 ล้านบาท อายุพันธบัตร 1-3 ปี และได้ไถ่ถอนพันธบัตรอายุ 1 ปีอายุ 2 ปี และอายุ 3 ปีที่ครบกำหนดแล้ว เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2549 และวันที่ 15 ตุลาคม 2550 และเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2551 ตามลำดับ

รายละเอียดของพันธบัตร ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
พันธบัตรระยะยาว	-	8,800,000,000.00
หัก พันธบัตรที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	(8,800,000,000.00)
คงเหลือพันธบัตรระยะยาว	-	-

15. รายได้เงินอุดหนุนรับล่วงหน้า

เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2549 ถึง 2552 ที่สถาบันฯ ได้รับจากเงินกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง และได้ผูกพันจำนวน 3 รายการ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในเรื่องต่างๆ ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและเบี้ยประกันภัย	245,425.75	245,425.75
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	1,376,581.66	1,392,433.81
เงินอุดหนุนที่รอจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ - - เกี่ยวกับพันธบัตรและเงินกู้	16,291,404.21	16,157,647.99
รวม	17,913,411.62	17,795,507.55

16. เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 เงินรับฝาก - ดอกเบี้ยรับจำนวน 43,804.16 บาท เป็นดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

- ดอกเบี้ยที่ได้รับแล้วจากบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ที่สถาบันฯ ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่างๆ กับบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากการกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงรวมเป็นเงินที่รอนำส่งคืนกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 3,213.69 บาท

- ดอกเบี้ยที่จะได้รับจากบัญชีเงินสะสมและเงินสะสมสำรองเพื่อการชำระหนี้ที่สถาบันฯ ได้ลงทุนในเงินฝากธนาคารประเภทต่างๆ รวมทั้งบัญชีเงินอุดหนุนที่ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 40,590.47 บาท

อนึ่งเมื่อวันที่ 28 29 และ 30 กันยายน 2552 สถาบันฯ ได้โอนเงินรับฝาก-ดอกเบี้ยรับคืนให้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงจำนวน 1,418,829.20 บาท 253,431.20 บาท และ 82.43 บาท ตามลำดับ

17. เงินรับฝาก – เพื่อการชำระหนี้

เป็นเงินที่กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงได้โอนให้กับสถาบันฯ เพื่อรอการชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้ของสถาบันฯ หรือผู้ถือหุ้นบัตร เมื่อถึงกำหนดเวลาที่สถาบันฯ ต้องชำระหนี้ ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของสถาบันและผู้ถือหุ้นบัตร

18. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	67,830.16	62,677.11
เงินประกันสัญญาและผลงาน	6,619.00	6,619.00
หนี้สินผ่อนชำระ - เบิกค่าพาหนะเช่าซื้อ	1,138,550.00	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	150,000.00	150,000.00
รวม	<u>1,362,999.16</u>	<u>219,296.11</u>

19. รายได้เงินอุดหนุนจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง – ค่าใช้จ่ายบริหารงาน

เป็นเงินที่สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ได้รับจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่ได้รับการอุดหนุนจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วยเงินอุดหนุนฯ ประจำปีและเงินอุดหนุนฯ ที่ได้ขอผูกพันงบประมาณข้ามปี

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
รายได้จากเงินอุดหนุนฯ ที่ขอผูกพันข้ามปี	439,718.82	12,731.85
รายได้จากเงินอุดหนุนฯ ประจำปี	110,218.34	94,366.19
รวม	<u>549,937.16</u>	<u>107,098.04</u>

20. ค่าใช้จ่ายบุคลากร

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
เงินเดือนและค่าตอบแทนพิเศษ	9,817,300.00	8,606,591.79
ค่าล่วงเวลา	424,731.75	657,463.79
ค่าประกันสุขภาพ และค่ารักษาพยาบาล	327,163.93	281,989.83
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	111,290.00
รวม	<u>10,569,195.68</u>	<u>9,657,335.41</u>

21. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ค่าวัสดุ	342,866.28	192,709.05
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	19,290.10	32,366.00
ค่ารับรอง	87,928.86	66,247.77
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	47,404.52	37,210.25
ค่าจ้างเหมาบริการ	412,168.73	446,251.44
ค่าเช่าทรัพย์สิน	3,224,915.72	3,104,594.48
ค่าสอบบัญชี	300,000.00	300,000.00
ค่าที่ปรึกษา	8,560.00	280,340.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	459,476.00	608,011.50
รวม	<u>4,902,610.21</u>	<u>5,067,730.49</u>

๒
๓๒

22. ค่าสาธารณูปโภค

	หน่วย : บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	30 ก.ย.2552	30 ก.ย. 2551
ค่าไฟฟ้า	605,276.42	493,360.63
ค่าโทรศัพท์	111,460.41	75,057.94
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	378,459.00	349,965.00
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	70,594.00	24,551.50
รวม	<u>1,165,789.83</u>	<u>942,935.07</u>

23. ภาระผูกพันของหน่วยงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 2552	
	30 ก.ย. 2552	30 ก.ย. 2551
ภาระผูกพันแบ่งตามประเภท		
ภาระผูกพันอื่น		
สัญญาจัดซื้อจัดจ้างสินค้าและบริการ	619,298.37	666,344.55
สัญญาเช่า	3,356,919.80	6,117,898.84
รวม	<u>3,976,218.17</u>	<u>6,784,243.39</u>
ภาระผูกพันแบ่งตามระยะเวลา		
ภาระผูกพันอื่น		
ภายใน 1 ปี	1,848,142.37	666,344.55
มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี	2,128,072.80	6,117,898.84
รวม	<u>3,976,215.17</u>	<u>6,784,243.39</u>

24. การอนุมัติให้ออกงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการสถาบันบริหารกองทุนพลังงาน อนุมัติให้ออกงบการเงิน ในวันที่ 16 ธันวาคม 2552

๙๗