

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ และ ๒๕๕๒ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปีของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบ ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอ ในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสม ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ และ ๒๕๕๒ ผลการดำเนินงานทางการเงินและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปีของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดวงพร หมิ่นนุช

ผู้อำนวยการสำนัก

ฤทัยชนก สิทธิพันธ์

ผู้อำนวยการกลุ่ม

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2553	2552 ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	16,386,181,218.39	15,528,296,286.74
ลูกหนี้ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	1,850,223,085.05	831,025,080.00
รายได้ค้างรับ	7	141,892,494.62	79,719,980.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>18,378,296,798.06</u>	<u>16,439,041,346.75</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้	5	4,488,510,971.93	4,911,330,184.71
เงินอุดหนุน	6	14,250,000.00	14,250,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>4,502,760,971.93</u>	<u>4,925,580,184.71</u>
รวมสินทรัพย์		<u>22,881,057,769.99</u>	<u>21,364,621,531.46</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	54,474,372.75	40,471,234.92
รายได้รอการตรวจสอบ	9	13,268,651.12	134,061.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>67,743,023.87</u>	<u>40,605,295.98</u>
รวมหนี้สิน		<u>67,743,023.87</u>	<u>40,605,295.98</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>22,813,314,746.12</u>	<u>21,324,016,235.48</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน		1,500,071,321.51	1,500,071,321.51
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		21,313,243,424.61	19,823,944,913.97
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>22,813,314,746.12</u>	<u>21,324,016,235.48</u>
รวมหนี้สินและส่วนทุน		<u>22,881,057,769.99</u>	<u>21,364,621,531.46</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายสุเทพ เหลี่ยมศิริเจริญ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

(นางปีทมาวดี จิริงสวัสดิ์)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	หมายเหตุ	2553	2552
			หน่วย : บาท
			2552
			ปรับปรุงใหม่
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากแหล่งอื่น :			
รายได้จากผู้ผลิต	10	4,452,233,737.95	11,657,406,857.86
รายได้จากผู้นำเข้า	10	11,875,043.16	21,361,358.36
โอนรายได้รอการตรวจสอบเป็นรายได้		2,742.81	-
รายได้ดอกเบี้ย		100,441,318.88	82,872,288.35
รายได้อื่น	11	205,359,971.00	66,081,928.57
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<u>4,769,912,813.80</u>	<u>11,827,722,433.14</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร		-	2,305.48
ค่าใช้จ่าย แผนงาน - โครงการ	12	3,194,303,486.95	2,995,604,788.34
ค่าใช้จ่ายอื่น	13	86,310,816.21	49,312,945.50
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<u>3,280,614,303.16</u>	<u>3,044,920,039.32</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>1,489,298,510.64</u>	<u>8,782,802,393.82</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๒๖

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

	2553	หน่วย : บาท 2552 ปรับปรุงใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
เงินสดรับ		
รายได้จากผู้ผลิต	4,452,233,737.95	11,657,406,857.86
รายได้จากผู้นำเข้า	11,875,043.16	21,361,358.36
รายได้ดอกเบี้ย	99,958,525.51	75,380,928.84
โอนรายได้รอการตรวจสอบเป็นรายได้	2,742.81	-
รับชำระคืนเงินจากลูกหนี้	1,506,780,667.97	1,195,406,201.68
รายได้รอการตรวจสอบ	13,134,590.06	-
รายได้อื่น	143,670,249.76	71,998,442.63
รวมเงินสดรับ	6,227,655,557.22	13,021,553,789.37
เงินสดจ่าย		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	-	2,305.48
ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ		
แผนงานภาคบังคับ	-	1,920,094.44
แผนงานภาคความร่วมมือ	68,066,177.28	202,754,863.70
แผนงานสนับสนุน	24,124,880.00	3,120,000.00
แผนพลังงานทดแทน	1,398,455,451.60	1,607,399,816.58
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	1,575,302,398.68	1,037,851,919.74
แผนงานบริหารทางกลยุทธ์	114,351,441.56	187,279,102.04
เงินย่ำคืนบริษัทน้ำมัน	86,280,557.34	48,826,659.35
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	30,258.87	486,286.15
จ่ายให้ลูกหนี้	2,103,159,460.24	1,619,817,844.62
จ่ายคืนเงินรับฝาก	-	2,676.00
จ่ายคืนเงินตรงจ่าย	-	12,915,675.90
รายได้เงินรับรอการตรวจสอบลดลง	-	261,569.33
รวมเงินสดจ่าย	5,369,770,625.57	4,722,638,813.33
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	857,884,931.65	8,298,914,976.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	857,884,931.65	8,298,914,976.04
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	15,528,296,286.74	7,229,381,310.70
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด	16,386,181,218.39	15,528,296,286.74

๒๖

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เงินช่วยเหลือ หรือ เงินอุดหนุนสำหรับการลงทุนและดำเนินงานในการอนุรักษ์พลังงาน หรือการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมจากการอนุรักษ์พลังงานของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ สถาบันการศึกษา หรือองค์กรเอกชน ตามแผนงานภาคบังคับ แผนงานภาคความร่วมมือ แผนงานสนับสนุน และแผนงานอื่น ๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดวินัยในการอนุรักษ์พลังงาน และให้มีการดำเนินการลงทุนในการอนุรักษ์พลังงานเฉพาะผู้ที่ถูกกำหนด เป็นโรงงานควบคุมและอาคารควบคุมเท่านั้น โดยใช้มาตรการบังคับควบคุมไปกับการให้ความช่วยเหลือ

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานมีทุนเริ่มแรกเป็นเงิน โอนมาจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิงจำนวน 1,500 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2535 และเงินรับจากผู้ผลิตและนำเข้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม นำส่งในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด เงินได้จากการเก็บค่าธรรมเนียมพิเศษการใช้ไฟฟ้า เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเป็นคราว ๆ เงินรับหรือทรัพย์สินอื่นที่ได้รับจากภาคเอกชน ดอกผลและผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกิดจากกองทุนฯ เพื่อใช้เป็นทุนดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกองทุน กองทุนนี้ตั้งอยู่ในกระทรวงการคลัง โดยมีกรมบัญชีกลางเป็นผู้ควบคุมดูแล การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

ตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 มาตรา 24 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย มาตรา 11 แห่งพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 ได้กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่งเรียกว่า “กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน” ในกระทรวงพลังงาน เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน และใช้จ่ายช่วยเหลือหรืออุดหนุนการดำเนินงาน และตามมาตรา 24/1 ให้โอนบรรดากิจการทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สิน และเงินจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานในกระทรวงการคลัง ไปเป็นของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานกระทรวงพลังงานตามพระราชบัญญัติ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 180 วัน นับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยครบกำหนดในวันที่ 2 มิถุนายน 2551 และปลัดกระทรวงพลังงานได้ให้ความเห็นชอบให้ สำนักงานนโยบายและแผนพลังงานรับโอนการดำเนินงานจากกรมบัญชีกลางเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2551

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

กรมบัญชีกลางได้กำหนดระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ โดยถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายงานในงบการเงินถือปฏิบัติตามระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๙๖

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกบัญชีถือปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 ลูกหนี้

เป็นเงินที่กองทุนจ่ายให้สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน (สนพ.) และกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน (พพ.) เพื่อนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนดำเนินการตามแผนงาน – โครงการต่างๆ กองทุนรับรู้เป็นลูกหนี้เมื่อจ่ายเงินให้ และจะบันทึกล้างลูกหนี้เมื่อ สนพ. และ พพ. ส่งเงินคืนกองทุน

3.3 เงินทรองจ่าย

- เงินทรองจ่าย สนพ. และ พพ. เป็นเงินกองทุนที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานอนุมัติให้ สนพ. และ พพ. เก็บไว้ทรองใช้จ่ายภายในหน่วยงาน รับรู้เป็นเงินทรองจ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้ สนพ. และ พพ.

- เงินทรองจ่าย - กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร เป็นเงินกองทุน ที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานอนุมัติวงเงินให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรไว้จ่ายทรองคืนให้ผู้ค้าน้ำมันที่ยื่นขอรับเงินคืน เนื่องจากไม่อยู่ในเงื่อนไขที่ต้องส่งเงินเข้ากองทุน เมื่อกรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรจ่ายเงินทรองจ่ายให้บริษัทน้ำมัน จะรวบรวมใบสำคัญเพื่อขอเบิกเงินจากกองทุนให้ครบวงเงินทรองจ่ายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน

3.4 รายได้ค้างรับ

3.4.1 รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

- บัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุน รับรู้ตามสัดส่วนของระยะเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

- ดอกผลที่เกิดจากส่วนราชการผู้เบิกเงินจากกองทุน ได้นำเงินที่ได้รับฝากธนาคารไว้ และกองทุนจะรับรู้เป็นรายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเมื่อได้รับแจ้งจำนวนดอกเบี้ยจากส่วนราชการผู้เบิก

3.4.2 รายได้อื่นค้างรับ เป็นการบันทึกบัญชีรายได้อื่นค้างรับ ซึ่งกองทุนจะรับรู้เป็นรายได้อื่นค้างรับเมื่อส่วนราชการผู้เบิกรายงานว่าจะนำเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีส่งคืนกองทุน แต่กองทุนยังไม่ได้รับเงิน

3.5 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นการบันทึกบัญชีรายจ่ายเมื่อส่วนราชการผู้เบิกยื่นหนังสือขอเบิกเงินกองทุนโดยหนังสือลงวันที่ก่อนวันสิ้นงวดบัญชี แต่กองทุนอนุมัติจ่ายเงินให้แก่ส่วนราชการผู้เบิกเมื่อต้นงวดบัญชีปีงบประมาณถัดไป

3.6 การรับรู้รายได้

3.6.1 รายได้จากผู้ผลิตรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากกรมสรรพสามิต ซึ่งผู้ผลิตน้ำมันเชื้อเพลิง ณ โรงกลั่นและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักรส่งเงินเข้ากองทุนตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผลิตและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักร ในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด พร้อมกับการชำระภาษีสรรพสามิต

3.6.2 รายได้จากผู้นำเข้ารับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากกรมศุลกากร ซึ่งผู้นำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในราชอาณาจักรส่งเงินเข้ากองทุนตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่นำเข้ามาเพื่อใช้ในราชอาณาจักรในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด พร้อมกับการชำระอากรขาเข้า

3.7 รายได้รอการตรวจสอบ เป็นเงินที่หน่วยงานต่างๆ นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุนฯ แต่เอกสารการนำฝากยังมีได้ส่งมาให้กองทุนฯ จึงไม่สามารถจำแนกได้ว่าเป็นรายรับประเภทใด และรับจากหน่วยงานใด กองทุนฯ บันทึกรายการดังกล่าวไว้ในบัญชีรายได้รอการตรวจสอบ และจะโอนเป็นรายได้ของกองทุนฯ หากไม่ได้รับเอกสารจากหน่วยงานผู้นำฝากเงินหลังจากระยะเวลา 3 ปี

3.8 ค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการต่างๆ เป็นรายจ่ายที่กองทุนจ่ายเงินเพื่อช่วยเหลือหรืออุดหนุนการดำเนินงาน เกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานแก่หน่วยงานที่ยื่นขอ และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน กองทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้หน่วยงานผู้ขอเบิก
- เมื่อส่วนราชการผู้เบิกส่งรายงานเงินคงเหลือตามแผนงาน - โครงการ แก่กองทุน หากกองทุนยังไม่ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ จะบันทึกลดยอดค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ กรณีที่กองทุนปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณแล้ว จะบันทึกรับรู้เป็นรายได้อื่น
- รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน เป็นการจ่ายเงินกองทุนฯ ให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร เพื่อจ่ายคืนให้ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงที่ยื่นขอรับเงินคืนกับกรมสรรพสามิต กรมศุลกากร ตามชนิดและปริมาณ น้ำมันเชื้อเพลิงที่ผลิต จำหน่าย หรือนำเข้า ที่ไม่มีหน้าที่นำส่งเงินเข้ากองทุน แต่ได้นำส่งเข้ากองทุน ร่วมกับการชำระภาษีสรรพสามิต หรือพร้อมกับการชำระค่าภาษีอากรกรมศุลกากร รับรู้เป็นรายจ่ายคืนบริษัทน้ำมันเมื่อกรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร ได้จ่ายเงินตรงจ่าย ให้บริษัทน้ำมัน และรวบรวมใบสำคัญเพื่อเบิกเงินจากกองทุนไปชดใช้เงินตรงจ่ายให้ครบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน
- ค่าธรรมเนียมธนาคาร รับรู้เมื่อธนาคารหักค่าธรรมเนียมจากเงินที่กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรนำส่งเข้ากองทุน

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	2553	2552
หน่วย : บาท		
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	16,286,826,466.19	15,452,118,122.70
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	99,354,752.20	76,178,164.04
รวม	16,386,181,218.39	15,528,296,286.74

5. ลูกหนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
ลูกหนี้ - กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	4,522,302,277.76	4,178,565,476.14
ลูกหนี้ - สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	1,816,431,779.22	1,563,789,788.57
รวม	6,338,734,056.98	5,742,355,264.71
ลูกหนี้ พพ. - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,088,028,600.56)	(831,025,080.00)
ลูกหนี้ สนพ. - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(762,194,484.49)	-
รวม	(1,850,223,085.05)	(831,025,080.00)
ลูกหนี้ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี	4,488,510,971.93	4,911,330,184.71

6. เงินทรองจ่าย

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
เงินทรองจ่าย		
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	500,000.00	500,000.00
กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	750,000.00	750,000.00
กรมสรรพสามิต	5,000,000.00	5,000,000.00
กรมศุลกากร	8,000,000.00	8,000,000.00
รวม	14,250,000.00	14,250,000.00

7. รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
ดอกเบี้ย - เงินฝากออมทรัพย์	19,740,900.34	19,258,106.97
รายได้อื่น	122,151,594.28	60,461,873.04
รวม	141,892,494.62	79,719,980.01

8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
แผนงานภาคความร่วมมือ	-	317,680.00
แผนงานพัฒนาพลังงานทดแทน	45,918,629.00	23,049,554.92
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	8,555,743.75	17,104,000.00
รวม	<u>54,474,372.75</u>	<u>40,471,234.92</u>

9. รายได้รอการตรวจสอบ

รายได้รอการตรวจสอบ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำนวน 13.26 ล้านบาท และ 0.13 ล้านบาท มีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : บาท	
ปีงบประมาณ	2553	2552
2550	-	2,742.81
2551	-	-
2552	-	131,318.25
2553	13,268,651.12	-
รวม	<u>13,268,651.12</u>	<u>134,061.06</u>

10. รายได้จากการค้าเงินงาน

รายได้จากผู้ผลิตและผู้นำเข้า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ต่ำกว่ารายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 เป็นเงิน 7,214.66 ล้านบาท เนื่องจากคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2552 เห็นชอบให้ยกเลิกการจัดเก็บเงินส่งเข้ากองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานในส่วนที่เก็บเพื่อส่งเสริมโครงการลงทุนพัฒนาระบบการขนส่งของน้ำมันเบนซิน และน้ำมันดีเซลที่เก็บอยู่ในอัตรา 0.50 บาท/ลิตร (จัดเก็บเงินนำส่งเข้ากองทุนโครงการลงทุนพัฒนาระบบการขนส่งตั้งแต่วันที่ 11 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 13 สิงหาคม 2552) โดยการปรับลดอัตราเงินส่งเข้ากองทุนของน้ำมันเบนซิน และน้ำมันดีเซล ตามมาตรการบรรเทาผลกระทบด้านพลังงานต่อประชาชนตามนโยบายของรัฐบาล โดยมุ่งเน้นการลดค่าครองชีพของประชาชนและลดต้นทุนการผลิต เพื่อเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศตามมติคณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2552 ทำให้รายได้จากผู้ผลิตและผู้นำเข้าของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2552



11. รายได้อื่น

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
เงินเหลือจ่ายตามแผนงาน - โครงการ	169,558,130.09	60,623,714.18
ค่าปรับจากแผนงาน - โครงการ	35,801,840.91	3,932,785.94
อื่นๆ	-	1,525,428.45
รวม	<u>205,359,971.00</u>	<u>66,081,928.57</u>

12. ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
แผนงานภาคบังคับ		
โครงการ โรงงานควบคุมและอาคารควบคุมที่กำลังใช้งาน	-	1,920,094.44
รวม	<u>-</u>	<u>1,920,094.44</u>
แผนงานภาคความร่วมมือ		
โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานหมุนเวียน	49,790,223.00	45,710,884.67
โครงการส่งเสริมผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กที่ใช้พลังงานหมุนเวียน	16,000,000.00	150,254,276.06
โครงการส่งเสริมธุรกิจด้านการอนุรักษ์พลังงาน	-	1,071,840.00
โครงการศึกษา วิจัย และพัฒนา	1,958,274.28	6,035,542.97
รวม	<u>67,748,497.28</u>	<u>203,072,543.70</u>
แผนงานสนับสนุน		
โครงการพัฒนาบุคลากร	24,124,880.00	3,120,000.00
รวม	<u>24,124,880.00</u>	<u>3,120,000.00</u>
แผนงานพลังงานทดแทน		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	359,458,725.82	306,301,511.55
งานส่งเสริม และสาธิต	829,992,337.72	1,010,341,683.99
งานพัฒนาบุคลากร และงานประชาสัมพันธ์	212,947,502.14	248,625,378.36
งานบริหารแผนงาน	18,925,960.00	15,842,527.61
รวม	<u>1,421,324,525.68</u>	<u>1,581,111,101.51</u>

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	126,986,834.48	59,798,136.99
งานส่งเสริม และสาธิต	1,192,684,054.53	586,174,073.74
งานพัฒนาบุคลากร และงานประชาสัมพันธ์	224,583,253.42	360,796,485.92
งานบริหารแผนงาน	22,500,000.00	24,833,250.00
รวม	<u>1,566,754,142.43</u>	<u>1,031,601,946.65</u>
แผนงานบริหารทางกลยุทธ์		
งานศึกษาเชิงนโยบาย และวิชาการ	27,776,447.10	84,368,180.80
งานบริหารกองทุน	85,884,994.46	90,410,921.24
งานอื่นๆ	690,000.00	-
รวม	<u>114,351,441.56</u>	<u>174,779,102.04</u>
รวมค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ	<u>3,194,303,486.95</u>	<u>2,995,604,788.34</u>

13. ค่าใช้จ่ายอื่น

	หน่วย : บาท	
	2553	2552
ค่าใช้จ่ายอื่น		
รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน	86,280,557.34	48,826,659.35
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	30,258.87	486,286.15
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>86,310,816.21</u>	<u>49,312,945.50</u>

14. การปรับปรุงรายการใหม่

กองทุน ได้ปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงิน และงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินงวดปี 2552 เนื่องจากบันทึกรายการลูกหนี้เงินทุนหมุนเวียน พพ. เป็นค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการจำนวน 25.70 ล้านบาท ทำให้สินทรัพย์สุทธิ และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ เพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

.....