

## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปีของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบ ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการ ทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมิน ความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอ ในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์ อย่างเหมาะสม ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และ ๒๕๕๓ ผลการดำเนินงานทางการเงินและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของแต่ละปี ของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงการคลังกำหนด

ดวงพร หมั่นนุช  
ผู้อำนวยการสำนัก

ฤทัยชนก สิทธิพันธ์  
ผู้อำนวยการกลุ่ม

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	หน่วย : บาท 2553
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	21,713,841,956.88	16,386,181,218.39
ลูกหนี้ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	1,072,202,061.36	1,850,223,085.05
รายได้ค้างรับ	7	336,880,782.97	141,892,494.62
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>23,122,924,801.21</b>	<b>18,378,296,798.06</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
ลูกหนี้	5	4,109,440,163.29	4,488,510,971.93
เงินอุดหนุน	6	14,250,000.00	14,250,000.00
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>4,123,690,163.29</b>	<b>4,502,760,971.93</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>27,246,614,964.50</b>	<b>22,881,057,769.99</b>
<b>หนี้สิน</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	33,843,037.25	54,474,372.75
รายได้รอการตรวจสอบ	9	73,625,417.35	13,268,651.12
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>107,468,454.60</b>	<b>67,743,023.87</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>107,468,454.60</b>	<b>67,743,023.87</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>27,139,146,509.90</b>	<b>22,813,314,746.12</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>			
ทุน		1,500,071,321.51	1,500,071,321.51
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	10	25,639,075,188.39	21,313,243,424.61
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>		<b>27,139,146,509.90</b>	<b>22,813,314,746.12</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนทุน</b>		<b>27,246,614,964.50</b>	<b>22,881,057,769.99</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายสุเทพ เหลี่ยมศิริเจริญ)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

(นางปัทมาวดี จีรังสวัสดิ์)

ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	หน่วย : บาท
			2553
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากแหล่งอื่น :			
รายได้จากผู้ผลิต		6,640,436,573.08	4,452,233,737.95
รายได้จากผู้นำเข้า		7,681,352.85	11,875,043.16
โอนรายได้รอการตรวจสอบเป็นรายได้		-	2,742.81
รายได้ดอกเบี้ย		190,066,959.29	100,441,318.88
รายได้อื่น	11	415,904,702.49	205,359,971.00
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		<b>7,254,089,587.71</b>	<b>4,769,912,813.80</b>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ	12	2,898,900,034.88	3,194,303,486.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	13	29,357,789.05	86,310,816.21
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		<b>2,928,257,823.93</b>	<b>3,280,614,303.16</b>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<b>4,325,831,763.78</b>	<b>1,489,298,510.64</b>

๕๗๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	หมายเหตุ	2554	2553
หน่วย : บาท			
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
<b>เงินสดรับ</b>			
รายได้จากผู้ผลิต		6,640,436,573.08	4,452,233,737.95
รายได้จากผู้นำเข้า		7,681,352.85	11,875,043.16
รายได้ดอกเบี้ย		145,248,163.10	99,958,525.51
โอนรายได้รอการตรวจสอบเป็นรายได้		-	2,742.81
รับชำระคืนเงินจากลูกหนี้		1,665,375,832.33	1,506,780,667.97
รายได้รอการตรวจสอบ		60,356,766.23	13,134,590.06
รายได้อื่น		265,735,210.33	143,670,249.76
<b>รวมเงินสดรับ</b>		<b>6,784,833,897.92</b>	<b>6,227,655,557.22</b>
<b>เงินสดจ่าย</b>			
ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ			
แผนงานภาคความร่วมมือ		-	68,066,177.28
แผนงานสนับสนุน	12	19,663,709.00	24,124,880.00
แผนพลังงานทดแทน		1,396,665,646.80	1,398,455,451.60
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน		1,391,390,253.99	1,575,302,398.68
แผนงานบริหารทางกลยุทธ์	12	111,811,760.59	114,351,441.56
รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน	13	29,357,309.05	86,280,557.34
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	13	480.00	30,258.87
จ่ายให้ลูกหนี้		508,284,000.00	2,103,159,460.24
<b>รวมเงินสดจ่าย</b>		<b>3,457,173,159.43</b>	<b>5,369,770,625.57</b>
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		5,327,660,738.49	857,884,931.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		<b>5,327,660,738.49</b>	<b>857,884,931.65</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด		<b>16,386,181,218.39</b>	<b>15,528,296,286.74</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายงวด		<b>21,713,841,956.88</b>	<b>16,386,181,218.39</b>

๗๖

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน  
สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานจัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เงินช่วยเหลือ หรือ เงินอุดหนุนสำหรับการลงทุน และดำเนินงานในการอนุรักษ์พลังงาน หรือการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมจากการอนุรักษ์พลังงาน ของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ สถาบันการศึกษา หรือองค์กรเอกชน ตามแผนงานพลังงานทดแทน แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน แผนงานบริหารทางกลยุทธ์ และแผนงานอื่น ๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดวินัยในการอนุรักษ์พลังงานและให้มีการดำเนินการลงทุนในการอนุรักษ์พลังงานเฉพาะผู้ที่ถูกกำหนด เป็น โรงงานควบคุมและอาคารควบคุมเท่านั้น โดยใช้มาตรการบังคับควบคุมไปกับการให้ความช่วยเหลือ

กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานมีทุนเริ่มแรกเป็นเงิน โอนมาจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน 1,500 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2535 และเงินรับจากผู้ผลิตและนำเข้าผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม นำส่งในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด เงินได้จากการเก็บค่าธรรมเนียมพิเศษการใช้ไฟฟ้า เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเป็นคราว ๆ เงินรับหรือทรัพย์สินอื่นที่ได้รับจากภาคเอกชนทั้งภายในและภายนอกประเทศ รัฐบาลต่างประเทศ หรือองค์กรระหว่างประเทศ ดอกผลและผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกิดจากกองทุน เพื่อใช้เป็นทุนดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกองทุน กองทุนนี้ตั้งอยู่ในกระทรวงการคลัง โดยมีกรมบัญชีกลางเป็นผู้ควบคุมดูแล การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการเบิกจ่ายเงินกองทุนตามที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน

ตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535 มาตรา 24 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย มาตรา 11 แห่งพระราชบัญญัติการส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2550 ได้กำหนดให้จัดตั้ง กองทุนหนึ่งเรียกว่า “กองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน” ในกระทรวงพลังงาน เพื่อใช้เป็นทุน หมุนเวียน และใช้จ่ายช่วยเหลือหรืออุดหนุนการดำเนินงานเกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงาน และตามมาตรา 24/1 ให้โอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้สิน และเงินจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานใน กระทรวงการคลัง ไปเป็นของกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานกระทรวงพลังงานตาม พระราชบัญญัติ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 180 วัน นับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดย ครบกำหนดในวันที่ 2 มิถุนายน 2551 และปลัดกระทรวงพลังงานได้ให้ความเห็นชอบให้ สำนักงาน นโยบายและแผนพลังงานรับโอนการดำเนินงานจากกรมบัญชีกลางเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2551

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

กรมบัญชีกลางได้กำหนดระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานใหม่เพื่อให้สอดคล้อง กับหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ โดยถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 และการ แสดงรายงานในงบการเงินถือปฏิบัติตาม ระบบบัญชีกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน ที่กรมบัญชีกลาง กำหนด

ก

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การบันทึกบัญชีที่ปฏิบัติตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.2 ลูกหนี้

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

#### 3.3 เงินทรองจ่าย

เงินทรองจ่าย สนพ. และ พพ. เป็นเงินกองทุนที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานอนุมัติวงเงินให้ สนพ. และ พพ. เก็บไว้ทรองใช้จ่ายภายในหน่วยงาน รับรู้เป็นเงินทรองจ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้ สนพ. และ พพ.

เงินทรองจ่าย กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากร เป็นเงินกองทุน ที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานอนุมัติวงเงินให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรเก็บไว้ทรองจ่ายคืนให้ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิงในประเทศและผู้นำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงจากต่างประเทศที่ไม่ได้ใช้ในราชอาณาจักรที่ยื่นขอรับเงินคืน เนื่องจากไม่อยู่ในเงื่อนไขที่ต้องส่งเงินเข้ากองทุน เมื่อกรมสรรพสามิตและกรมศุลกากรจ่ายเงินทรองจ่ายให้บริษัทน้ำมันดังกล่าวแล้ว จะรวบรวมใบสำคัญเพื่อขอเบิกเงินจากกองทุนให้ครบวงเงินทรองจ่ายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน

#### 3.4 รายได้ค้างรับ

##### 3.4.1 รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

บัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุน รับรู้ตามสัดส่วนของระยะเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

ดอกเบี้ยที่เกิดจากส่วนราชการผู้เบิกเงินจากกองทุนได้นำเงินที่ได้รับฝากธนาคารไว้กองทุนจะรับรู้เป็นรายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารเมื่อได้รับแจ้งจำนวนดอกเบี้ยจากส่วนราชการผู้เบิก

3.4.2 รายได้อื่นค้างรับเป็นการบันทึกบัญชีรายได้ค้างรับ ซึ่งกองทุนจะรับรู้เป็นรายได้ค้างรับเมื่อส่วนราชการผู้เบิกรายงานว่าจะนำเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชีส่งคืนกองทุน แต่กองทุนยังไม่ได้รับเงิน

3.5 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นการบันทึกบัญชีรายจ่ายเมื่อส่วนราชการผู้เบิกยื่นหนังสือขอเบิกเงินกองทุน โดยหนังสือลงวันที่ก่อนวันสิ้นงวดบัญชี แต่กองทุนอนุมัติจ่ายเงินให้แก่ส่วนราชการผู้เบิกเมื่อต้นงวดบัญชีปีงบประมาณถัดไป

#### 3.6 การรับรู้รายได้

3.6.1 รายได้จากผู้ผลิตรับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุนจากกรมสรรพสามิต ซึ่งผู้ผลิตน้ำมันเชื้อเพลิง ณ โรงกลั่นและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักรส่งเงินเข้ากองทุนตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผลิตและจำหน่ายเพื่อใช้ในราชอาณาจักร ในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนด พร้อมกับการชำระภาษีสรรพสามิต

๕๗

3.6.2 รายได้จากผู้นำเข้ารับรู้เป็นรายได้ตามจำนวนเงินที่ได้รับเอกสารการนำส่งเงินเข้ากองทุน จากกรมศุลกากร ซึ่งผู้นำเข้าน้ำมันเชื้อเพลิงส่งเงินเข้ากองทุน ตามปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่นำเข้ามาใช้ในราชอาณาจักรในอัตราที่คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติกำหนดพร้อมกับการชำระอากรขาเข้า

3.7 รายได้รอการตรวจสอบ เป็นเงินที่หน่วยงานต่างๆ นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของกองทุน แต่เอกสารการนำฝากยังมีได้ส่งมาให้กองทุน จึงไม่สามารถจำแนกได้ว่าเป็นรายรับประเภทใด และรับจากหน่วยงานใด กองทุน บันทึกรายการดังกล่าวไว้ในบัญชีรายได้รอการตรวจสอบ และจะโอนเป็นรายได้ของกองทุน หากไม่ได้รับเอกสารจากหน่วยงานผู้นำฝากเงินหลังจากระยะเวลา 3 ปี

### 3.8 ค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่ายตามแผนงาน โครงการต่างๆ เป็นรายจ่ายที่กองทุนจ่ายเงินเพื่อช่วยเหลือหรืออุดหนุนการดำเนินงาน เกี่ยวกับการอนุรักษ์พลังงานแก่หน่วยงานที่ยื่นขอ และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน กองทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกองทุนจ่ายเงินให้ส่วนราชการผู้ขอเบิก

เมื่อส่วนราชการผู้เบิกส่งรายงานเงินคงเหลือตามแผนงาน – โครงการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณให้แก่กองทุนหากกองทุนยังไม่ปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณ จะบันทึกลดยอดค่าใช้จ่ายแผนงาน – โครงการ กรณีที่กองทุนปิดบัญชีสิ้นปีงบประมาณแล้ว จะบันทึกรับรู้เป็นรายได้อื่น

- รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน เป็นการจ่ายเงินกองทุนให้กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรเพื่อจ่ายคืนให้ผู้ค้าน้ำมันเชื้อเพลิง ที่ยื่นขอรับเงินคืนกับกรมสรรพสามิต กรมศุลกากร ตามชนิดและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ผลิต จำหน่าย หรือนำเข้า ที่ไม่มีหน้าที่นำส่งเงินเข้ากองทุน แต่ได้นำส่งเข้ากองทุน พร้อมกับการชำระภาษีสรรพสามิต หรือพร้อมกับการชำระค่าภาษีอากรกรมศุลกากร รับรู้เป็นรายจ่ายคืนบริษัทน้ำมันเมื่อกรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรได้จ่ายเงินทศรองจ่าย ให้บริษัทน้ำมัน และรวบรวมใบสำคัญเพื่อเบิกเงินจากกองทุน ไปชดใช้เงินทศรองจ่ายให้ครบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุน

- ค่าธรรมเนียมธนาคาร รับรู้เมื่อธนาคารหักค่าธรรมเนียมจากเงินที่กรมสรรพสามิต และกรมศุลกากรนำส่งเข้ากองทุน

## 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	21,711,129,602.79	16,286,826,466.19
เงินฝากออมทรัพย์ - ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,712,354.09	99,354,752.20
รวม	21,713,841,956.88	16,386,181,218.39

๗

## 5. ลูกหนี้ ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
ลูกหนี้ - กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน	3,906,926,445.43	4,522,302,277.76
ลูกหนี้ - สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน	1,274,715,779.22	1,816,431,779.22
รวม	5,181,642,224.65	6,338,734,056.98
ลูกหนี้ พพ. - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(858,123,447.00)	(1,088,028,600.56)
ลูกหนี้ สนพ. - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(214,078,614.36)	(762,194,484.49)
รวม	(1,072,202,061.36)	(1,850,223,085.05)
ลูกหนี้ - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชี	4,109,440,163.29	4,488,510,971.93

## 6. เงินทดรองจ่าย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินทดรองจ่าย		
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	
	2554	2553
ดอกเบี้ย - เงินฝากออมทรัพย์	64,559,696.53	19,740,900.34
รายได้อื่น	272,321,086.44	122,151,594.28
รวม	336,880,782.97	141,892,494.62



## 8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
แผนพลังงานทดแทน	28,933,037.25	45,918,629.00
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน	4,910,000.00	8,555,743.75
รวม	<u>33,843,037.25</u>	<u>54,474,372.75</u>

## 9. รายได้รอการตรวจสอบ

รายได้รอการตรวจสอบ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 73.63 ล้านบาท และ 13.27 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบด้วยยอดคงค้าง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
ปีงบประมาณ	2554	2553
2553	487,274.26	13,268,651.12
2554	73,138,143.09	-
รวม	<u>73,625,417.35</u>	<u>13,268,651.12</u>

## 10. รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	21,313,243,424.61	19,823,944,913.97
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	4,325,831,763.78	1,489,298,510.64
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	<u>25,639,075,188.39</u>	<u>21,313,243,424.61</u>

## 11. รายได้อื่น

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
เงินเหลือจ่ายตามแผนงาน - โครงการ	407,647,090.35	169,558,130.09
ค่าปรับจากแผนงาน - โครงการและอื่นๆ	8,257,612.14	35,801,840.91
รวม	<u>415,904,702.49</u>	<u>205,359,971.00</u>

## 12. ค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ

	หน่วย : บาท	
	2554	2553
แผนงานภาคความร่วมมือ		
โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานหมุนเวียน	-	49,790,223.00
โครงการส่งเสริมผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กที่ใช้พลังงานหมุนเวียน	-	16,000,000.00
โครงการศึกษา วิจัย และพัฒนา	-	1,958,274.28
รวม	-	67,748,497.28
แผนงานสนับสนุน		
โครงการพัฒนาบุคลากร	19,663,709.00	24,124,880.00
รวม	19,663,709.00	24,124,880.00
แผนงานพลังงานทดแทน		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	299,015,047.95	359,458,725.82
งานส่งเสริม และสาธิต	744,447,686.80	829,992,337.72
งานพัฒนาบุคลากร และงานประชาสัมพันธ์	312,774,687.02	212,947,502.14
งานบริหารแผนงาน	23,442,633.28	18,925,960.00
รวม	1,379,680,055.05	1,421,324,525.68
แผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน		
งานศึกษา วิจัย และพัฒนาด้านเทคนิค	105,903,184.00	126,986,834.48
งานส่งเสริม และสาธิต	709,715,901.95	1,192,684,054.53
งานพัฒนาบุคลากร และงานประชาสัมพันธ์	564,748,675.04	224,583,253.42
งานบริหารแผนงาน	7,376,749.25	22,500,000.00
รวม	1,387,744,510.24	1,566,754,142.43
แผนงานบริหารทางกลยุทธ์		
งานศึกษาเชิงนโยบาย และวิชาการ	44,138,218.15	27,776,447.10
งานบริหารกองทุน	67,673,542.44	85,884,994.46
งานอื่นๆ	-	690,000.00
รวม	111,811,760.59	114,351,441.56
รวมค่าใช้จ่ายแผนงาน - โครงการ	2,898,900,034.88	3,194,303,486.95

## 13. ค่าใช้จ่ายอื่น

	2554	หน่วย : บาท 2553
ค่าใช้จ่ายอื่น		
รายจ่ายคืนบริษัทน้ำมัน	29,357,309.05	86,280,557.34
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	480.00	30,258.87
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	<u>29,357,789.05</u>	<u>86,310,816.21</u>

๑๗